

ACI FUTURA S.R.L.

UNIPERSONALE

Codice fiscale 06605130720 - Partita iva 06605130720

VIA OTTAVIO SERENA 26 - 70100 - BARI

Numero R.E.A. 497896

Registro Imprese di Bari n. 06605130720

Capitale Sociale € 10.000 interamente versato

Socio Unico: Automobile Club Bari

NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2017 (art. 2435 bis C.C.).

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2017, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicate dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Come previsto dallo Statuto, nonché dall'art. 13 della Legge 248 del 04/08/2006, si fa presente che la società ha operato esclusivamente in favore dell'unico socio e che l'amministrazione della società è affidata ad un Consiglio di Amministrazione, composto da un dipendente dell'Automobile Club Bari-Bat e uno dell'Automobile Club d'Italia.

Si fa presente che nel corso dell'esercizio preso in esame oltre alle necessarie operazioni di gestione amministrativa quali: pagamento dei fornitori, pagamento delle retribuzioni ai dipendenti, versamenti fiscali, previdenziali ed assistenziali, pagamento utenze varie

(telefonia ed energia elettrica), ecc. è stata effettuata un'operazione di ri-consolidamento del patrimonio netto della società e di riduzione del capitale sociale come da verbale di assemblea redatto dal notaio Paolo Di Marcantonio in data 07/11/2017 – n. rep. 139997 – racc, n. 48835. La società anche per l'esercizio 2017 ha continuato a fornire all'unico ente committente, Automobile Club Bari-Bat, le attività previste dal mandato conferito e che la ristrutturazione aziendale, incominciata negli scorsi anni ha continuato a dare i suoi effetti concreti, infatti, la società, anche quest'anno, chiude con un utile, se pur minimo, che al netto delle imposte, ammonta a € 1.626.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 del c.c. infatti nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non vi sono immobilizzazioni immateriali in quanto, queste, sono state completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Non vi sono nuove immobilizzazioni materiali in quanto anche queste sono state completamente ammortizzate.

Immobilizzazioni finanziarie

Anche per l'esercizio al 31/12/2017 non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. La società, alla chiusura del presente esercizio, non possiede alcuna partecipazione in altre società; i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono esposti al valore di presunto realizzo. Detto valore è stato determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo.

Rimanenze

La società non risulta avere rimanenze di alcun tipo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo al lordo del Fondo Svalutazione. Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili e alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza di ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Nell'esercizio in esame non sono stati rilevati né ratei e né risconti attivi.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte eventuali anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività e sono iscritti in base al loro valore nominale.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Attivo circolante - Crediti

Mi preme sottolineare che la situazione patrimoniale è il risultato di fatti strutturali e temporanei. I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 92.998 (€ 103.723 nel precedente esercizio). Vi è stato un sostanziale incremento in quanto l'azienda ha accantonato una cospicua somma a copertura del debito del T.F.R. dei dipendenti. Le singole voci vengono di seguito riepilogate e meglio rappresentate:

Composizione, Note e Variazioni intervenute nella consistenza delle Voci dell'Attivo e del Passivo

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Valore nominale	Fondo svalutazione	Valore netto
Clienti - esigibili entro l'es. succ.	35.136	0	35.136
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	1.222	0	1.222
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	0	0	0
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	56.640	0	56.640
Verso Altri - verso soci	0	0	0
Totali	92.998	0	92.998

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Clienti - esigibili entro l'es. succ.	35.136	35.136	0
Tributari - esigibili entro l'es. succ.	316	1.222	906
Verso Altri - esigibili entro l'es. succ.	740	0	-740
Verso Altri - esigibili oltre l'es. succ.	56.640	56.640	0
Verso Altri - verso soci	0	0	0
Totali	92.832	92.998	167

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 9.448 (€ 1.075 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Depositi bancari e postali	743	9.190	8.447
Denaro e valori in cassa	331	257	-74
Totali	1.075	9.448	8.373

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 66.489 (€ 59.069 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Acconti dell'esercizio	Altri movim. dell'eserc. (-)	Saldo finale	Variazione
Trattamento Fine Rapporto lavoro subordinato	66.489	0	0	59.069	7.420
Totali	66.489	0	0	59.069	7.420

Passività - Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 24.331 (€ 44.474 nel precedente esercizio). Si evidenzia come questi si siano ridotti notevolmente soprattutto quelli tributari, in quanto, la società è rientrata tra i soggetti obbligati ad operare con lo “split payment” e pertanto non vi è più il debito del quarto trimestre. La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso fornitori - <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	7.074	4.652	-2.422
Debiti tributari - <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	18.654	5.264	-13.390
Debiti verso Istituti di Previdenza e sicurezza sociale <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	10.048	4.875	-5.173
Altri debiti - <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>	8.698	9.541	843
Totali	44.474	24.331	-20.142

Partecipazioni, in qualsiasi modo possedute, in aziende controllate o collegate.

La società non risulta avere partecipazioni in altre società controllate o collegate.

Ammontare dei debiti e dei crediti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali e loro ripartizione per aree geografiche.

Non risultano debiti di durata superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali mentre, risultano crediti di durata superiore a cinque anni, in quanto rimane in essere la polizza assicurativa a parziale copertura del debito T.F.R., di importo invariato in quanto, nell'esercizio in esame, non sono stati effettuati versamenti. Risultano così suddivisi:

Suddivisione debiti e crediti per categorie:

Descrizione	Importo
Debiti di durata superiore a cinque anni	0
Crediti di durata superiore a cinque anni	56.640
Debiti assistiti da garanzie reali	0
Totali	56.640

Suddivisione dei debiti e crediti per aree geografiche:

Descrizione area geografica	Debiti di durata superiore a cinque anni	Crediti di durata superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali
Regione Puglia	0	56.640	0
Totali	0	56.640	0

Informazioni sul Conto Economico**Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Importo
Prestazioni servizi	157.724
Totali	157.724

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Descrizione	Importo
Regione Puglia	157.724
Totali	157.724

Ammontare degli oneri e proventi finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nello stato patrimoniale.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione degli "oneri e proventi finanziari".

Descrizione	Relativi a prestiti obbligazionari	Relativi a debiti verso banche	Altri	Totale
Altri proventi finanziari - da altri	0	292	0	292
Interessi passivi e altri oneri finanziari - diversi	0	1.316	0	1.316
Totali	0	1.608	0	1.608

Nell'esercizio 2017 non risultano "proventi finanziari", risultano invece "oneri finanziari" pari a € 1.608, corrispondenti alle spese bancarie relative alla tenuta del conto che la società ha sostenuto nel corso dell'esercizio e agli interessi passivi. I suddetti dati sono in linea comunque a quelli dell'esercizio precedente.

Proventi e oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta.

Descrizione	Importo
Imposte relative a esercizi precedenti	0
Totali	0

Imposte sul reddito

Per quanto riguarda le imposte, queste, sono state regolarmente calcolate secondo le vigenti leggi. Per quanto riguarda l'IRAP, avendo dovuto rettificare il risultato finale, in quanto, ai fini IRAP, alcuni costi non sono detraibili (costi legati al personale, al netto delle deduzioni previste dall'art. 11, comma 1, lett. a, nn. 2-3-4 del D.Lgs. 446/97), questa, è stata regolarmente calcolata secondo le vigenti leggi. Pertanto, la composizione delle singole voci è così rappresentata:

Descrizione	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	323	0	0	0
IRAP	0	0	0	0
Totali	323	0	0	0

Altre Informazioni

Ammontare dei proventi diversi da dividendi

Non risultano nell'esercizio proventi da partecipazioni.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e titoli o valori simili emessi dalla società

La società non ha emesso nell'esercizio 2017 né azioni di godimento, né obbligazioni convertibili e titoli o valori simili.

La società non possiede al termine dell'esercizio azioni proprie, né partecipazioni in società controllanti. Inoltre, la società non ha acquistato né venduto durante l'esercizio azioni proprie, né partecipazioni in società controllanti.

Strumenti Finanziari

Non risultano strumenti finanziari emessi dalla società.

Finanziamenti da parte dei Soci (durata e clausole di postergazione)

La società non risulta avere alcun finanziamento da parte dei soci.

Patrimoni Destinati ai sensi dell'art. 2427, p. 20-21

Non si rileva nulla ai sensi dell'articolo 2447 septies e decies.

Beni in Leasing (art. 2427, p. 22)

La società non ha acquistato alcun bene in leasing.

Numero occupati

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile. Non vi è stato alcun movimento rispetto all'esercizio precedente, né in entrata né in uscita, pertanto, come nell'esercizio precedente, risultano occupati n. 05 lavoratori dipendenti così suddivisi:

Descrizione	Numero
Tempo Indeterminato - Tempo Pieno	0
Tempo Indeterminato - Tempo Parziale	5
Tempo Determinato - Tempo Pieno	0
Totali	5

Compensi agli Amministratori.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci. Non è stato erogato alcun compenso agli amministratori (Consiglio di Amministrazione).

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -11.626 (€ -9.164 nel precedente esercizio). Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto. Si fa presente che nel corso dell'esercizio 2017 il socio ha effettuato un apporto di capitali a copertura perdite pregresse, ripristinando così il patrimonio netto ormai "deterioratosi" nel tempo utilizzando anche parte del capitale sociale che si è ridotto passando da € 20.000 a € 10.000.

Descrizione	Saldo iniziale	Riparto utile/(Dest. perdita)	Aumenti/Riduzioni di capitale	Variazioni	Saldo finale
Capitale	20.000	0	10.000	-10.000	10.000
Riserve legali	2.169	0	0	-2.169	0
Altre riserve	0	0	0	0	0
Utile/Perdite portati a nuovo	-36.744	0	0	36.744	0
Utile/Perdita dell'esercizio	4.939	0	0	-3.313	1.626
Totali	-9.636	0	0	21.262	11.626

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, è desumibile dal prospetto seguente:

Descrizione	Saldo finale	Apporti dei soci	Utili	Altra natura
Capitale	10.000	0	1.626	0
Riserva Legale	0	0	0	0
Altre riserve	0	0	0	0

Signori Soci,

proponendovi di accantonare l'utile del 2017 e destinarlo alle riserve da utilizzare per esigenze future, sulla scorta delle indicazioni fornitevi, Vi invito ad approvare il Bilancio e la Nota Integrativa.

Bari, 20/03/2018.

Il Presidente del CDA

(De Renzo Maria Grazia Lucia)

La sottoscritta, DE RENZO MARIA GRAZIA LUCIA, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo D.P.R. 445/2000 per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta la corrispondenza delle copie dei documenti allegati ai documenti conservati agli atti della società e che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità è conforme alla tassonomia italiana XBRL in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale, nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità di cui all'art. 2423 del codice civile.

Il Presidente del CDA

(De Renzo Maria Grazia Lucia)