

ACI PISTOIA SERVIZI S.P.A.
 SOCIETA' A SOCIO UNICO
 SOCIETA' SOGGETTA AD ALTRUI DIREZIONE E CONTROLLO
 AI SENSI DELL'ART. 2497 E SS. DEL C.C
 Codice fiscale 01387550476 – Partita iva 01387550476
 VIA RICCIARDETTO 2 - 51100 PISTOIA PT
 Numero R.E.A 145617
 Registro Imprese di PISTOIA n. 01387550476 - Capitale Sociale € 258.300,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012
A)CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte già richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B)IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	456.427	465.335
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	316.304	291.829
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	140.123	173.506
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	1.237.970	1.236.215
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	285.136	248.082
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	952.834	988.133
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.092.957	1.161.639
C)ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	32.878	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	191.215	165.915
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	14.629	14.436
II TOTALE CREDITI :	205.844	180.351

III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	298.770	325.296
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	537.492	505.647
D) RATEI E RISCONTI	3.423	6.870
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.633.872	1.674.156

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	258.300	258.300
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	68.263	68.263
IV) Riserva legale	1.117	1.117
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	12.495 -	26.756 -
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	12.073 -	14.262
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	12.073 -	14.262
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	303.112	315.186
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	55.239	45.915
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	189.591	196.023
2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.083.754	1.117.032
D TOTALE DEBITI	1.273.345	1.313.055
E) RATEI E RISCONTI	2.176	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.633.872	1.674.156

CONTO ECONOMICO	31/12/2013	31/12/2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.105.788	583.873
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	21.797	28.951
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	21.797	28.951
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.127.585	612.824
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, suss., di cons. e merci	690.963	226.118
7) per servizi	124.229	103.849
8) per godimento di beni di terzi	24.552	24.340
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	162.489	109.045
<i>b) oneri sociali</i>	47.615	38.329
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	9.324	8.020
<i>e) altri costi</i>	0	1.076
9 TOTALE per il personale:	219.428	156.470
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	37.381	31.141
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	37.054	37.439
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	74.435	68.580
11) variazi. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	32.878 -	0
14) oneri diversi di gestione	19.771	9.603
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.120.500	588.960
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	7.085	23.864
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>a) proventi fin. da crediti immobilizz.</i>		
<i>a4) da altri</i>	1.846	202
a TOTALE proventi fin. da crediti immobilizz.	1.846	202
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1.846	202

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	6.327	7.180
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	6.327	7.180
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	4.481 -	6.978 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E)PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>a) plusvalenze da alienazioni (non rientr.n.5)</i>	0	1.648
<i>b) differenza arrotondamento unità euro</i>	0	11
<i>c) altri proventi straordinari</i>	0	14.211
20 TOTALE Proventi straordinari	0	15.870
21) Oneri straordinari		
<i>b) differenza arrotondamento unità euro</i>	0	48
<i>d) altri oneri straordinari</i>	0	1
21 TOTALE Oneri straordinari	0	49
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	15.821
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	2.604	32.707
22) Imposte redd. exerc., correnti, differite, anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	14.677	18.445
22 TOTALE Imposte redd. exerc., correnti, differite, anticipate	14.677	18.445
23) Perdita dell'esercizio	12.073 -	14.262

Il presente bilancio è reale e corrisponde alle scritture contabili.

ACI PISTOIA SERVIZI S.P.A.

SOCIETA' A SOCIO UNICO

SOCIETA' SOGGETTA AD ALTRUI DIREZIONE E CONTROLLO

AI SENSI DELL'ART. 2497 E SS. DEL C.C.

Codice fiscale 01387550476 – Partita iva 01387550476

VIA RICCIARDETTO 2 - 51100 PISTOIA PT**Numero R.E.A. 145617****Registro Imprese di PISTOIA n. 01387550476 Capitale Sociale € 258.300,00 i.v.*****Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C.******al bilancio chiuso il 31/12/2013*****Gli importi presenti sono espressi in unità di euro**

PREMESSA

Preg.mo Socio,

l'esercizio al 31/12/2013 si è chiuso con un utile ante imposte di € 2.604,00 ed una perdita al netto delle imposte gravanti sul reddito d'esercizio di € 12.073,00.

Tale risultato è da ritenersi quanto più che confortante, tenuto conto della difficile gestione legata agli impianti di carburante di Pistoia e di Quarrata, tanto più per l'influenza negativa del clima economico generale.

L'affidamento da parte dell'Ente della gestione dei due impianti di distribuzione carburante siti in Pistoia via Bonellina n.17/19 e in Quarrata Via M. Polo n.101, hanno sicuramente influenzato i risultati di bilancio presentando non poche difficoltà e smentendo in alcune occasioni anche le previsioni. Alcune tra le cause è sicuramente la pressante concorrenza del settore a seguito delle dinamiche generali del mercato e, quanto più importante, l'esiguo margine riconosciuto al gestore da parte della Compagnia Petrolifera.

Si coglie l'occasione per fare alcune doverose considerazioni e ricordare, in questo contesto, che gli impianti di Pistoia e Quarrata sono rimasti chiusi fino al mese di maggio 2013, per le note problematiche sorte con le precedenti gestioni e la cui riapertura è stata possibile solo affidandone la gestione ad Acì Pistoia Servizi SpA.

E' utile ricordare, inoltre, che le motivazioni che hanno indotto a riattivare gli impianti e successivamente a trasferire le gestioni alla società, partivano dal presupposto di cercare il più possibile di non svalutare i punti vendita, il cui valore commerciale, come ben noto, è direttamente collegato al venduto. La soluzione prospettata alla Società era anche la conseguenza del fatto che nessun interlocutore aveva mostrato interesse alla gestione degli impianti.

Compito della Società, nel caso specifico "Società in house" che per Statuto è strumentale all'Ente, è quello di mettersi a disposizione di un progetto più ampio, che è proprio dell'Ente, e ragionare naturalmente anche

in un'ottica di bilancio consolidato. Quindi, la società non poteva esimersi dal comprendere le necessità dell'Ente. Perché se la società, considerato il tipo di contratto con API, le risorse disponibili e l'impegno economico, avesse dovuto valutare rispetto al proprio conto economico avrebbe dovuto sicuramente fare delle scelte diverse.

A seguito di ciò la società ha dovuto far fronte ad una serie di impegni che hanno visto un'obbligata rimodulazione della organizzazione interna e un diverso utilizzo delle risorse umane a fronte delle nuove attività da espletare.

Si è quindi provveduto, per quanto inerente all'impianto di Pistoia, all'assunzione di due soggetti part-time a tempo determinato. Mentre, per Quarrata, è stato optato per il recupero di una risorsa interna di provata affidabilità, più semplice da gestire e meno onerosa, spostando l'incarico relativo alla gestione del progetto "Acicomunica" a quello di "presidiante di impianto". D'altra parte, sempre a tempo determinato e part-time, si reperiva una risorsa qualificata, destinata al progetto "Acicomunica" al fine di non abbandonare gli impegni già presi con le aziende e continuare nella contrattualizzazione di nuovi partners e soci ACI.

A tale riguardo si fa presente che l'integrazione all'interno della proposta del network "Acicomunica" anche dell'offerta Maxischermo non ha, purtroppo, avuto il riscontro sperato. Una scarsa richiesta ed un ridotto interesse, si sono associati alle ricorrenti mancanze di funzionamento tecnico. I vari interventi di assistenza hanno evidenziato problematiche legate alla naturale obsolescenza dei sistemi hardware ed elettronici (esistenza 10 anni). Si ritiene opportuno, quindi, dover valutare, congiuntamente ad un parere dell'Ente, quali siano le opportunità commerciali percorribili, se indirizzarsi su un adeguamento del sistema in base alle mutate esigenze ed ai correnti standard di utilizzo o vagliare possibili alternative.

Tuttavia, va evidenziato come il risultato dell'esercizio sia prevalentemente il prodotto di attività consolidate che attraverso una prudentiale gestione, hanno mantenuto nel complesso un trend positivo.

Al riguardo si ricorda la gestione del Centro Tecnico in Pistoia Via Guicciardini, che vede un contratto di sublocazione dei locali officina ed una nuova convenzione con la società Porrettana Gomme S.p.A., legata oltre che ai servizi di revisione auto anche all'attività associativa di delegazione ACI.

Altresì, si ricorda la gestione dell'autolavaggio presso l'impianto ACI/API-IP di Monsummano Terme, l'area di accesso posta in Via Santa n. 13/15, la locazione dell'immobile di proprietà posto in San Marcello Pistoiese ed, anche se di minore rilevanza, i servizi di Box-Office e Smart-Box.

Inoltre, avvalendosi dei contributi regionali, L.R. n. 3 del 27/01/2012 sui tirocini non curricolari, è stato stipulato un contratto con soggetto idoneo dedicato alla gestione archivio della sede e della rete vendita dell'Ente.

In questo contesto si sottolinea che l'attività della società nel corso dell'anno si è espletata attraverso tutte quelle attività previste dalle convenzione in essere e dagli incarichi che nel corso dell'anno l'Ente ha

demandato. Cercando di interpretare nel migliore dei modi al fine di apportare un giusto valore alla realtà dell'Ente.

Nell'ambito dell'attività connessa al contratto di "gestione dei servizi" stipulato con l'Ente, nonostante lo scenario sfavorevole nell'ambito delle associazioni è importante rilevare il raggiungimento di alcuni degli obiettivi di vendita prefissati e specificatamente, l'obiettivo sulle tessere sociali fidelizzate, per il quale è stato riconosciuto alla società un compenso supplementare.

Si è provveduto, infine, in sede di redazione del presente bilancio ad una valutazione dell'ammortamento relativo alle spese promozionali ammortizzabili per i progetti Acicomunica-Ecomobility, su conforme parere del Collegio dei Revisori, a partire dalla conclusione di tale progetto (validità 01/05/2012 – 30/04/2013), con utilità triennale e con aliquota del 33,33%.

Il bilancio chiuso al 31.12.2013 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, così come modificati dal D.Lgs. 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalle legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- i crediti sono iscritti al valore nominale in quanto valutati dagli amministratori di sicuro utilizzo. Non ci risultano ragioni che inducano a ritenere necessaria una loro svalutazione oltre a quella applicata;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi (conformi a quanto previsto dall'art. 2426 del c.c.), così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali previsti dall'art 2423, comma 4, e 2423 bis, ultimo comma, del Codice Civile, che imponessero di derogare alle disposizioni di legge in ordine alle valutazioni.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**B) IMMOBILIZZAZIONI****B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi. I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc. .
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il **costo del software** è ammortizzato in 5 esercizi.
- I costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
 - Gli **investimenti su beni di terzi condotti in locazione** si riferiscono al progetto pluriennale perfezionato nel 2003.

Il contratto e la capitalizzazione degli oneri relativi dell'immobile sono definibili costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi in quanto rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali di un'immobilizzazione che si sono tradotti in un aumento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza o di vita utile dello stesso.

Sono quindi incluse tra i costi di manutenzione straordinaria anche le modifiche e le ristrutturazioni effettuate in modo da aumentare la rispondenza dell'immobilizzazione agli scopi per cui essa era stata acquisita.

Per quanto riguarda la classificazione di tali costi nell'attivo ci siamo attenuti al principio n. 24 del CNDC e del CNR i quali postulano che i costi sostenuti per migliorie e spese incrementative su beni presi in locazione dall'impresa, anche in leasing, devono essere iscritti nella voce B.I.7) dello stato patrimoniale attivo (altre immobilizzazioni immateriali).

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Immobile San Marcello	3%
Impianti	7.5%
Macchinari	15%
Attrezzatura varia	7,5%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	20%
Immobile Via Santa	3%

L'immobile di Via Santa è stato ammortizzato sia ai fini civilistici che ai fini fiscali al 3%.

Sull'immobile si è avuto un danno di scarso ed insignificante valore dovuto ad una caduta di pochi metri di muro.

Ai sensi della Legge 248/2006 si evidenzia che, relativamente all'immobile di San Marcello, si è proceduto a determinare il valore del terreno per un importo pari al 20% dei valori già iscritti in Bilancio e neutralizzare gli ammortamenti indeducibili ai fini fiscali.

Ai sensi del D.L n. 185/2008 si evidenzia che, relativamente all'immobile di San Marcello, si è proceduto a rivalutazione civilistica del costo storico in modo tale che esso, attualizzato, non risulti superiore al valore di sostituzione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Il valore delle rimanenze è dato dai carburanti invenduti al 31/12 dei distributori di Via Bonellina e Quarrata. Si è utilizzato il metodo *First In First Out*.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

D) Ratei e risconti attivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

E) Ratei e risconti Passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Collegio Sindacale.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

IRES	€ 6.372,28
IRAP	€ 8.304,65

Sez.3bis - MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	BI 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	465.335
Incrementi	3.998
Decrementi	12.906
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	456.427

Si rileva rispetto all'esercizio precedente una diminuzione pari ad Euro 8.908 di immobilizzazioni immateriali. Nel corso del presente esercizio, l'entità delle spese promozionali ammortizzabili è aumentato di Euro 13.112,15. Tale incremento è dovuto al compimento del progetto AciComunica ed Ecomobility realizzati dal sig. Fragliasso Angelo, titolare di uno studio di progettazione grafica come risulta da regolare contratto illustrante le modalità operative e realizzative. Si sono imputate le spese promozionali in corso al 31/12/12 e ultimate nell'esercizio 2013 a "spese promozionali ammortizzabili" in un triennio. Capitalizzazione centro di costo "costi promozionali e di comunicazione" (fino alla data di

ultimazione del progetto avvenuta nel 2013):

Il centro di costo, *formato in base ai costi di diretta imputazione sostenuti e di competenza dell'esercizio*, risulta tra gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente.

Quest'anno l'ammontare di tali spese capitalizzate è pari ad Euro 3.998, sostenute fino alla fine del progetto, ovvero nel corso del 2013. Nel bilancio del corrente anno, si è proceduto ad ammortizzarle secondo quote costanti in 3 esercizi.

Tale tipologia di ammortamento è riconosciuta anche ai fini fiscali, in quanto l'art. 108 del TUIR, al comma 3, prevede che l'ammortamento venga effettuato in quote uguali e costanti.

In merito alla capitalizzazione di tali costi, l'art. 2426, comma 5, evince che *"i costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale possono essere iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del collegio sindacale e devono essere ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. Fino a che l'ammortamento non è completato possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati."*

Tali immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, fatti salvi gli ammortamenti e le eventuali rettifiche di valore.

Gli amministratori, con riferimenti agli scopi sociali della società interamente controllata dall'ente A.C. Pistoia, riferiranno annualmente in ordine alla utilità e remunerazione economica del progetto in termini di recupero di costi e maggiori utilità.

Si indica la composizione della voce *"immobilizzazioni immateriali"*.

- Oneri pluriennali	€ 2.520,36
- Studio prog. marchio	€ 903,80
- Spese costituzione ed impianto	€ 120,00
- Investimenti su beni in locazioni	€ 431.409,33
- Software	€ 3.798,17
- Spese promozionali amm.li	€ 17.675,42

Codice Bilancio	BI 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammortamento immob. immateriali
Consistenza iniziale	291.829
Incrementi	24.475
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	316.304

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al lordo dei relativi fondi ammortamento la cui

consistenza è la seguente, mentre le spese promozionali ammortizzabili e le spese di costituzione ed impianto sono ammortizzate con metodo diretto.

Tale voce ha subito un aumento pari ad Euro 24.475:

- F.do amm.to oneri pluriennali	€	3.068,52
- F.do amm.to studio prog. marchio	€	903,80
- F.do amm.to invest. Beni in locaz.	€	308.626,28
- F.do amm.to software	€	3.705,52

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	1.236.215
Incrementi	1.755
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.237.970

La voce immobilizzazioni Materiali è aumentata di Euro 1.755 ed è formata da:

Impianti	€	35.409,50
Attrezzatura varia	€	70.810,45
Macchine elettroniche d'ufficio	€	11.150,71
Immobile San Marcello	€	336.272,78
Beni completamente ammortizzati	€	3.155,25
Immobile Via Santa	€	780.964,57
Mobili ed arredi	€	206,61

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammortamento immob. materiali
Consistenza iniziale	248.082
Incrementi	37.054
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	285.136

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al lordo dei relativi fondi ammortamento la cui consistenza è la seguente:

F.do amm.to immobili civili	€	101.057,05
F.do amm.to immobili commerciali	€	92.474,33
F.do amm.to impianti	€	19.992,83
F.do amm.to attrezzatura varia	€	61.906,32
F.do amm.to macc. elettr. ufficio	€	9.628,19
F.do amm.to mobili e arredo	€	77,48

Codice Bilancio	B III 01 b
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	0

Codice Bilancio	C I
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE RIMANENZE
Consistenza iniziale	0
Incrementi	32.878
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	32.878

La consistenza di tale voce è data dalle rimanenze di gasolio e benzina dei distributori di Pistoia e Quarrata, rispettivamente pari ad Euro 22.765,36 ed Euro 10.112,73.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	165.915
Incrementi	25.300
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	191.215

Si tratta di crediti vantati dalla società ed esigibili entro l'esercizio successivo. Essi sono:

- Fornitori c/anticipi	€ 7,32
- Erario c/ritenute d'acconto sub	€ 369,24
- Clienti	€ 133.415,28
- Clienti per forn. da fatturare	€ 24.671,15
- Erario c/irap	€ 30,61
- Erario c/acc Ires	€ 10.994,89
- Erario c/acc Irap	€ 7.976,64
- Erario c/ rit. add comunale	€ 32,58
- Erario c/iva	€ 12.970,98
- Credito bonus Api	€ 746,71

Tale voce è aumentata di Euro 25.300.

Codice Bilancio	C II 02
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	14.436
Incrementi	193
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	14.629

I crediti esigibili oltre l'esercizio si riferiscono al deposito cauzionale Enel pari ad Euro 366,97, il deposito cauzionale acque pari ad Euro 52,36 ed ai Crediti per imposta Ires da rimborsare € 14.210,00.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	325.296
Incrementi	0
Decrementi	26.526
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	298.770

Le disponibilità liquide hanno subito un decremento pari ad Euro 26.526 e sono state iscritte al valore nominale e costituite dalle seguenti voci:

- cassa di risparmio c/c 607	€ 271.460,28
- cassa di risparmio c/c 3754	€ 19.107,49
- incasso pos Distr. PT	€ 120,01
- incasso multiscard	€ 516,86
- incasso buoni	€ 1.120,00
- inc. pos Distr. Quarrata	€ 80,62
- cassa contanti	€ 2.613,89
- cassa cont. Distr. PT	€ 1.184,72
- cassa economale	€ 786,20
- f/do cassa sport. ACPT	€ 800,00
- cassa cont. Distr. Quarrata	€ 980,10

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	3.423
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.423

I risconti attivi si compongono della quota di competenza dell'esercizio successivo di spese relative ad assicurazioni, assistenza tecnica e polizze.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	45.915
Aumenti	9.324
di cui formatisi nell'esercizio	0
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	55.239

Il Fondo Trattamento Fine Rapporto risulta essere quantificato e rivalutato ogni anno in accordo alle disposizioni di legge in materia.

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	A I
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Capitale
Consistenza iniziale	258.300
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	258.300

Non si sono verificate modificazioni rispetto all'esercizio precedente.

Codice Bilancio	A III
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserve di rivalutazione
Consistenza iniziale	68.263
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	68.263

Non si sono verificate modifiche rispetto all'anno precedente. Detta riserva non costituisce riserva in sospensione d'imposta, fermo restando la necessità di imputarla a capitale o lasciarla nella speciale riserva a copertura di perdite con esclusione di diversa utilizzazione. In caso di utilizzazione della riserva a copertura di perdite, non può farsi luogo a distribuzione di utili fino a quando la riserva non è reintegrata o ridotta in misura corrispondente con deliberazione dell'assemblea straordinaria.

Codice Bilancio	A IV
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Riserva legale
Consistenza iniziale	1.117
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.117

Non si sono verificate modificazioni rispetto all'esercizio precedente.

Codice Bilancio	A VIII
Descrizione	PATRIMONIO NETTO Utili (perdite) portati a nuovo
Consistenza iniziale	-26.756
Incrementi	14.261
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-12.495

In questa voce specifica trovano rappresentazione tutte le perdite che la società ha realizzato negli anni pregressi non ancora coperte e risulta composta come segue:

Predite pregresse anni precedenti	€ - 24.219,85
Perdita esercizio anno 2001	€ - 2.535,84
Utili a Nuovo	€ 14.261,00

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	196.023
Incrementi	0
Decrementi	6.432
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	189.591

I debiti nel passivo dello Stato Patrimoniale sono esposti al valore nominale. La voce debiti entro l'esercizio successivo è formata da:

- Debiti v/fornitori	€ 76.454,04
- Fornitori per costi da fatt.	€ 34.835,84
- Erario c/rit. dipendenti	€ 6.451,93
- Inail c/premi	€ 70,82
- Erario c/rit. lavoro autonomo	€ 6.953,70
- Erario c/rit. add. Regionale	€ 293,26
- Debiti v/dipendenti	€ 31.714,58
- Debiti v/istituti previdenziali	€ 15.546,88
- Debiti v/altri istituti	€ 184,81
- Erario c/imp. Sostit. tfr	€ 31,16
- Erario c/Irap	€ 8.304,65
- Erario c/Ires	€ 6.372,28
- Somme c/deposito smart box	€ 56,90
- interessi passivi da liquidare	€ 1.856,00
- erario c/rit. di capitale	€ 464,00

Codice Bilancio	D 02
Descrizione	DEBITI Esigibili oltre l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.117.032
Incrementi	0
Decrementi	33.278
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	1.083.754

I debiti sono stati iscritti nel passivo al valore nominale e quelli esigibili oltre l'esercizio sono i seguenti:

Mutui passivi	€ 39.778,92
Mutuo centro tecnico	€ 237.821,57
Finanziamento "ACI ENTE PT"	€ 800.000,00
Caparre	€ 4.000,00
Depositi cauzionali	€ 2.154,00

Ai sensi dell'art. 2427 c.c., n.19- bis si informa che i debiti per finanziamenti dai soci alla società con clausola di postergazione ammontano ad € 800.000,00.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCOINTI
Consistenza iniziale	0
Incrementi	2.176
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	2.176

Tale voce è formata da rimborsi su fatture.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

	Riserva di Capitale	Riserva di Utili	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A III	A IV	A I
Descrizione	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Capitale
All'inizio dell'esercizio precedente	68.263	1.117	258.300
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	68.263	1.117	258.300
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	68.263	1.117	258.300

	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VIII	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	-25.763	-993	300.924
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	993	993
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	-993	-15.391	-16.384
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-26.756	-15.391	285.533
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	15.391	15.391
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	14.261	-12.073	2.188
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-12.495	-12.073	303.112

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

La società è interamente controllata dall'Ente "Automobile Club Pistoia"

Sez.6 - CREDITI E DEBITI.**Sez.6 - DEBITI CON DURATA RESIDUA SUP. 5 ANNI.**

Codice bilancio	Descrizione	Importo fino a 5 anni	Importo oltre i 5 anni
D	DEBITI	1.059.846	237.822

I debiti di durata residua superiore ai cinque anni sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

La composizione di tali debiti è data da:

- Mutuo passivo Centro tecnico € 237.821,57

Contratto di mutuo fondiario (rep. N° 14320 raccolta N° 4502 Notaio Zogheri) per un importo di € 400.000,00 stipulato in data 06/05/2004, di durata ventennale che ha come garanzia reale un'ipoteca di primo grado sopra l'immobile posto in Via Guicciardini (con terzo datore di ipoteca l'AUTOMOBILE CLUB PISTOIA).

Sez.6 ter.- DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI

Finanziamento	Garanzia
Mutuo passivo centro tecnico	Immobile Via Guicciardini (PT)
Mutui passivi	Immobile San Marcello (PT), Via Rimembranza

Sez.6 - RIPARTIZIONE PER AREA GEOGRAFICA

I debiti sono tutti contratti su territorio italiano.

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Utili
Codice Bilancio	A I	A III	A IV
Descrizione	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale
Valore da bilancio	258.300	68.263	1.117
Possibilità di utilizzazione ¹	B, C	A, B	A, B
Quota disponibile	258.300	68.263	1.117
Di cui quota non distribuibile	0	68.263	1.117
Di cui quota distribuibile	258.300	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA:**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VIII	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-12.495	-12.073	303.112
Possibilità di utilizzazione ¹			
Quota disponibile	0	0	303.112
Di cui quota non distribuibile	0	0	69.380
Di cui quota distribuibile	0	0	258.300
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ **LEGENDA**

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	6.327
Altri debiti	
TOTALE	6.327

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI.

Amministratori	24.982
Sindaci	10.791
Totale corrisposto	35.773

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni e titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19B - FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI.

Finanziamenti	Importo
Finanziamento postergato ex art. 2497-quinquies	800.000
TOTALI	800.000

La restituzione del finanziamento concesso da Automobile Club Pistoia per € 800.000,00, avverrà in una o più soluzioni compatibilmente con le risorse finanziarie della società.

Sez.20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 SEPTIES

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Sez.21 - FINANZIAMENTO PER SPECIFICO AFFARE ART.2447 DECIES

Non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)

La società intrattiene rapporti con la società Automobile Club di Pistoia, socio di maggioranza con percentuale azionaria pari al 100% del capitale sociale.

I contratti fra le due società sono i seguenti:

Operazione	Importo	Natura del rapporto	Alte informazioni
Global service	118.429,28	Delegato	Manutenzione immobili
Convenzione	222.140,00	Delegato	Rete vendita, gestione impianti carburanti, servizio allo sportello
Centro tecnico	24.340,16	Locatario	Affitto
Immobile San Marcello	18.110,98	Locatore	Affitto

Sez.23 - PROSPETTI DA LEGGI FISCALI.

La società ha optato nel corso 2009 per la rivalutazione ai soli fini civilistici, dell'immobile strumentale ubicato nel Comune di San Marcello Pistoiese, Via Rimembranza n. 8/12/16 rappresentato al Catasto Fabbricati del Comune di San Marcello Pistoiese sul foglio di mappa n. 53 dal mappale n. 60 sub 14, con categoria A/10, classe 1°, consistenza di n. 8 vani, superficie catastale di mq 203 e rendita catastale di Euro 3.078,08.

Pertanto la stessa non rileva ai fini del riconoscimento fiscale dei maggiori valori attribuiti al bene. Il saldo attivo di rivalutazione, pari ad Euro 68.262,54, quindi è stato integralmente iscritto a capitale, mediante appostazione di una apposita riserva.

Con riferimento alla facoltà di procedere per l'esercizio 2013 alla rivalutazione *ex legge* 147/2013, il C.D.A. fa presente che non si è avvalso di tale possibilità.

Sez.24 - PROSPETTI AGGIUNTIVI.

Per completa informazione dei dati di bilanci in accordo ai principi di chiarezza, correttezza e veridicità, la società non presenta nell'esercizio in corso imposte differite ed anticipate e neppure provenienti dagli esercizi passati di valore tale da rendere obbligatoria la loro iscrizione nel bilancio aziendale.

VARIE ED EVENTUALI.

Ai sensi dell'art. 2497 e seg. del c.c. la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'ente A.C. Pistoia, quale società nostra controllante. Agli effetti di quanto previsto dal 4° comma dell'art. 2497-bis c.c. la società espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

In ordine alla rivalutazione di cui al precedente punto 23, non si è ritenuto di appostare imposte differite in quanto tale impostazione è ritenuta conforme al dettato dell'OIC n°25 che qui si intende richiamare;

In particolare:

- la procedura non è mai stata adottata nei precedenti bilanci e quindi si applica il criterio della continuità delle scelte effettuate;
- il differente trattamento fiscale del costo viene neutralizzato interamente (con variazioni in aumento del reddito fiscale) ogni esercizio e qui si esaurisce;
- non vi è ragionevole aspettativa di distribuzione o di utilizzo della riserva in regime non fiscalmente neutrale, né possibili imminenti previsioni di vendita dell'immobile strumentale.

VARIE ED EVENTUALI.

Prospetto riepilogativo dati essenziali ultimo bilancio dell'Ente Automobile Club Pistoia

Situazione patrimoniale al 31/12/2012

ATTIVITA'	
Disponibilità liquide	€ 581.147
Risconti attivi	€ 267.156
Attività finanziarie	€ 1.400.000
Rimanenze	€ 1.584
Crediti	€ 1.127.025
Immobilizzazioni finanziarie	€ 291.568
Immobilizzazioni immateriali	€ 4.090
Immobilizzazioni materiali	€ 667.583
TOTALE ATTIVITA'	€ 4.340.153

PASSIVITA'	
Debiti v/fornitori	€ 148.604
Debiti trib., prev.	€ 42.785
Altri debiti	€ 140.594
Risconti passivi	€ 450.974
Fondi per rischi ed oneri	€ 2.407
TFR	€ 416.967
TOTALE PASSIVITA'	€ 1.202.331

PATRIMONIO NETTO	
Riserve ordinarie e straordinarie	€ 3.135.451
Utile d'esercizio	€ 2.371
TOTALE PATRIMONIO NETTO	€ 3.137.822

Quadro riassuntivo Stato Patrimoniale 2012

Totale attività	€ 4.340.153	Totale Passività	€ 1.202.331
		Totale Patrimonio Netto	€ 3.137.822
TOT. A PAREGGIO	€4.340.153	TOT. A PAREGGIO	€4.340.153

Conto Economico al 31/12/2012

Valore della Produzione	€ 1.842.149
- Costi della Produzione	€ 1.868.141
+ Proventi ed Oneri Finanziari	€ 59.149
+Proventi ed Oneri Straordinari	€ 17.166
<u>Risultato prima delle imposte</u>	<u>€ 50.323</u>
- Imposte dell'Esercizio	€ 47.952
<u>Utile d'Esercizio</u>	<u>€ 2.371</u>

CONCLUSIONI.***CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE***

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il C.D.A. propone la copertura della perdita di esercizio 2013 e delle perdite pregresse, mediante l'utilizzo della riserva di rivalutazione accesa al patrimonio netto con Legge 02/2009, lasciando invece inalterata la riserva legale.

Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2013 con la Nota integrativa, tenuto conto del parere espresso dal Collegio Sindacale.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà resa ai sensi degli artt. 21, 1° c., 38, 2° c. e 76 del D.P.R. n. 445/2000 e successive modificazioni ed integrazioni.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. 7562 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate, il 04/10/2000.

Si conferisce l'incarico ex art. 2, comma 54, L. 350/03, al Dott. Valeriano Bartoli, ad effettuare il deposito del Bilancio ed allegati ai sensi dell'art. 2435, del Codice Civile.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Massimo Capecchi)