

A.C. CUNEO SERVIZI SRL

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	VIA PIAVE 1 - 12100 CUNEO (CN)
Codice Fiscale	02567930041
Numero Rea	CN 00000217141
P.I.	02567930041
Capitale Sociale Euro	81.400 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Automobile Club Cuneo
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	7.453	7.812
Ammortamenti	7.272	7.195
Totale immobilizzazioni materiali	181	617
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	45.000	45.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	45.000	45.000
Totale immobilizzazioni (B)	45.181	45.617
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	8.352	8.368
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.925	213.903
Totale crediti	178.925	213.903
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	35.488	26.638
Totale attivo circolante (C)	222.765	248.909
Totale attivo	267.946	294.526
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	81.400	81.400
IV - Riserva legale	6.811	6.606
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	2
Totale altre riserve	0	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.111	204
Utile (perdita) residua	2.111	204
Totale patrimonio netto	90.322	88.212
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	5.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	131.302	138.791
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.364	54.534
Totale debiti	30.364	54.534
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	10.958	7.989
Totale passivo	267.946	294.526

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	295.650	280.489
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.030	3.296
Totale altri ricavi e proventi	4.030	3.296
Totale valore della produzione	299.680	283.785
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	362	0
7) per servizi	33.538	31.487
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	184.589	172.093
b) oneri sociali	48.601	49.850
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.265	15.701
c) trattamento di fine rapporto	15.646	14.762
e) altri costi	619	939
Totale costi per il personale	249.455	237.644
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	481	596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	481	596
Totale ammortamenti e svalutazioni	481	596
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16	0
12) accantonamenti per rischi	0	5.000
14) oneri diversi di gestione	1.842	2.172
Totale costi della produzione	285.694	276.899
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.986	6.886
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	39
Totale proventi diversi dai precedenti	0	39
Totale altri proventi finanziari	0	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.876	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.876	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.876)	39
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1	0
Totale proventi	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	7.111	6.925
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.000	6.721
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.000	6.721
23) Utile (perdita) dell'esercizio	2.111	204

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

La società è stata costituita il 26 marzo 1997 con lo scopo di assicurare in modo continuativo il funzionamento delle attività dell'Ente controllante Automobile Club Cuneo con il quale realizza la parte più importante della propria attività.

Ai fini della trasparenza si comunica che la Società opera in house providing con l'Automobile Club Cuneo attraverso una convenzione di affidamento dei servizi pluriennale soggetta a revisioni annuali relativamente a : istruzioni operative, istruzioni tecniche per i singoli servizi prestati e modalità di pagamento dei compensi inerenti i servizi medesimi.

I compensi relativi alla convenzione con l'Automobile Club Cuneo per l'anno 2015 ammontano a € 295.600,00 pari al 99% dell'intero fatturato.

PRINCIPI E METODI CONTABILI

Il bilancio chiuso al 31.12.2015 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. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali.

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio 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, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La società ha provveduto a contenere i costi di gestione anche in relazione alle recenti normative emanate per il settore pubblico che particolare attenzione dedicano al contenimento della spesa.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei ragionieri. Di seguito vengono proposti quelli più significativi:

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene e sono esposte al netto del relativo fondo ammortamento.

L'ammortamento sistematico impiegato permette la rappresentazione veritiera della residua possibilità di utilizzo dei beni e coincide con quello fiscalmente deducibile; per i beni acquistati nell'esercizio si è adottata una aliquota ridotta a metà.

La società nel corso degli anni ha sempre speso a conto economico valori di ammortamento pari all'usura dei beni. Non si è pertanto proceduto ad alcun disinquinamento fiscale ai sensi dell'art.109 c.4 del T.U.I.R.

Di seguito le percentuali di ammortamento adottate nell'esercizio 2015:

Beni	Aliquote
Beni valore inferiore Euro 516,46	100%
Macchine elettroniche, elaboratori	20%
Mobili e macchine da ufficio	12%
Costruzioni leggere	10%
Macchinari e attrezzature varie	15%

B) III- IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto.

C) I - Rimanenze

Le rimanenze di merci sono valutate al prezzo di € 8,00 a libro.

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

I crediti sono iscritti al valore nominale data la loro certa solvibilità.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

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

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

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.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

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.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Descrizione	Valore contabile	Fair value
AUTOSCUOLA ACI CUNEO SRL	45.000	45.000
Totale	45.000	45.000

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
NORD ITALIA	178.925
Totale	178.925

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	8.368	(16)	8.352	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	213.903	(34.978)	178.925	178.925
Disponibilità liquide	26.638	8.850	35.488	

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	81.400	-	-	-		81.400
Riserva legale	6.606	204	1	-		6.811
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	-	2		0
Totale altre riserve	2	-	-	2		0
Utile (perdita) dell'esercizio	204	(204)	-	-	2.111	2.111
Totale patrimonio netto	88.212	-	1	2	2.111	90.322

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	81.400	CAPITALE SOCIALE	
Riserva legale	6.811	RISERVA DI UTILI	A B
Altre riserve			
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	0		
Totale	88.211		

LEGENDA

Possibilità di utilizzazione:

A = Aumento capitale

B = Copertura perdite

C = Distribuzione a soci

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	138.791
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.245
Utilizzo nell'esercizio	17.734
Totale variazioni	(7.489)
Valore di fine esercizio	131.302

Debiti

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
NORD ITALIA	30.364
Totale	30.364

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	54.534	(24.170)	30.364	30.364
Ratei e risconti passivi	7.989	2.969	10.958	

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Proventi da partecipazioni

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili e altri

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

Finanziamenti effettuati dai soci

La società non beneficia di finanziamenti effettuati dai soci.

Patrimonio per specifico affare art. 2447 septies

Non sono previsti patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Finanziamento per specifico affare art. 2447 decies

Non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Contratti di leasing

La società non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

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

Informativa ai sensi del 2497 bis C.C.

In ottemperanza all'art. 2497-bis comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della società è esercitata dall'Ente pubblico Automobile Club Cuneo.

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti di natura commerciale con l'Automobile Club Cuneo che comprendono operazioni regolate da normali condizioni di mercato, non atipiche e/o inusuali.

Crediti verso Automobile Club Cuneo al 01.01.2015	143.614,37
Fatture emesse nel 2015	330.233,73
Fatture incassate nel 2015	386.374,08
Credito al 31.12.2015	87.474,02
Fatture da emettere al 31.12.2015	81.100,00

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	2.053.678	2.065.539
C) Attivo circolante	849.947	875.833
D) Ratei e risconti attivi	126.130	121.538
Totale attivo	3.029.755	3.062.910

A) Patrimonio netto		
Riserve	1.795.919	1.848.651
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.748)	(52.731)
Totale patrimonio netto	1.782.171	1.795.920
B) Fondi per rischi e oneri	3.260	3.260
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	324.906	314.748
D) Debiti	735.515	762.253
E) Ratei e risconti passivi	183.903	186.729
Totale passivo	3.029.755	3.062.910

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	1.198.867	1.255.344
B) Costi della produzione	1.193.602	1.291.803
C) Proventi e oneri finanziari	2.156	6.040
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.318)	(179)
E) Proventi e oneri straordinari	20	(1.745)
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.871	20.388
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.748)	(52.731)

Nota Integrativa parte finale

L'esercizio 2015 chiude con un risultato positivo di Euro 2.111,00.

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 Presidente
(Ernesto Algranati)