

A.C. CUNEO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIAVE 1 - 12100 CUNEO (CN)
Codice Fiscale	02567930041
Numero Rea	CN 000000217141
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	0	181
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.000	45.000
Totale immobilizzazioni (B)	15.000	45.181
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.344	8.352
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	218.210	178.925
Totale crediti	218.210	178.925
IV - Disponibilità liquide	31.739	35.488
Totale attivo circolante (C)	258.293	222.765
Totale attivo	273.293	267.946
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	81.400	81.400
IV - Riserva legale	8.922	6.811
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(6.585)	2.111
Totale patrimonio netto	83.737	90.322
B) Fondi per rischi e oneri	0	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.634	131.302
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.682	30.364
Totale debiti	39.682	30.364
E) Ratei e risconti	9.240	10.958
Totale passivo	273.293	267.946

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	291.082	295.650
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.984	4.031
Totale altri ricavi e proventi	6.984	4.031
Totale valore della produzione	298.066	299.681
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	362
7) per servizi	18.027	33.538
9) per il personale		
a) salari e stipendi	188.302	184.589
b) oneri sociali	47.754	48.601
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.838	16.265
c) trattamento di fine rapporto	16.580	15.646
e) altri costi	258	619
Totale costi per il personale	252.894	249.455
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	181	481
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	181	481
Totale ammortamenti e svalutazioni	181	481
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8	16
14) oneri diversi di gestione	2.341	1.842
Totale costi della produzione	273.451	285.694
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.615	13.987
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	6.876
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	6.876
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0	(6.876)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	30.000	0
Totale svalutazioni	30.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(30.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.385)	7.111
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.200	5.000
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.200	5.000
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(6.585)	2.111

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 2016 ammontano a € 288.600,00 pari al 99% dell'intero fatturato.

PRINCIPI E METODI CONTABILI

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 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 2016:

Beni	Aliquote
Mobili e macchine da ufficio	12%
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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.453	-	7.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.273		7.273
Valore di bilancio	181	45.000	45.181
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	181		181
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	30.000	30.000
Totale variazioni	(181)	(30.000)	(30.181)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.853	-	4.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.853		4.853
Valore di bilancio	0	15.000	15.000

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	81.400	CAPITALE SOCIALE	
Riserva legale	8.922	RISERVA DI UTILI	A B
Totale	90.322		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi, anticipazioni o crediti agli amministratori.

Dettagli sugli altri 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 01.01.2016	87.474,02
Fatture emesse nel 2016	398.696,01
Fatture incassate nel 2016	325.130,03
Credito al 31.12.2016	161.040,00
Fatture da emettere al 31.12.2016	42.900,00

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

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
B) Immobilizzazioni	2.002.128	2.053.678
C) Attivo circolante	853.827	849.947
D) Ratei e risconti attivi	122.976	126.130
Totale attivo	2.978.931	3.029.755
A) Patrimonio netto		
Riserve	1.782.171	1.795.919
Utile (perdita) dell'esercizio	2.167	(13.748)
Totale patrimonio netto	1.784.338	1.782.171
B) Fondi per rischi e oneri	3.260	3.260
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.271	324.906
D) Debiti	752.758	735.515
E) Ratei e risconti passivi	181.304	183.903
Totale passivo	2.978.931	3.029.755

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	1.215.440	1.198.887
B) Costi della produzione	1.194.680	1.193.602
C) Proventi e oneri finanziari	(540)	2.156
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(1.318)
Imposte sul reddito dell'esercizio	18.053	19.871
Utile (perdita) dell'esercizio	2.167	(13.748)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2016 chiude con un risultato negativo di Euro 6.585,00.

Si propone di coprire la perdita dell'esercizio mediante riduzione della riserva legale di pari importo.

Nota integrativa, parte finale

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)