

A.C. CUNEO SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.040	0
II - Immobilizzazioni materiali	788	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	15.000	15.000
Totale immobilizzazioni (B)	16.828	15.000
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	8.336	8.344
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.913	218.210
Totale crediti	236.913	218.210
IV - Disponibilità liquide	51.476	31.739
Totale attivo circolante (C)	296.725	258.293
Totale attivo	313.553	273.293
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	81.400	81.400
IV - Riserva legale	2.337	8.922
VI - Altre riserve	1	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.706	(6.585)
Totale patrimonio netto	85.444	83.737
B) Fondi per rischi e oneri	5.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	155.923	140.634
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.183	39.682
Totale debiti	53.183	39.682
E) Ratei e risconti	14.003	9.240
Totale passivo	313.553	273.293

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	314.449	291.082
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.800	6.984
Totale altri ricavi e proventi	1.800	6.984
Totale valore della produzione	316.249	298.066
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50	0
7) per servizi	17.338	18.027
9) per il personale		
a) salari e stipendi	205.917	188.302
b) oneri sociali	53.467	47.754
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	19.859	16.838
c) trattamento di fine rapporto	19.298	16.580
e) altri costi	561	258
Totale costi per il personale	279.243	252.894
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	348	181
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	260	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	88	181
Totale ammortamenti e svalutazioni	348	181
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8	8
12) accantonamenti per rischi	5.000	0
14) oneri diversi di gestione	1.351	2.341
Totale costi della produzione	303.338	273.451
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.911	24.615
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	30.000
Totale svalutazioni	0	30.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(30.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.911	(5.385)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.905	1.200
imposte relative a esercizi precedenti	5.300	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.205	1.200
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.706	(6.585)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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.

L'Automobile Club Cuneo detiene la totalitaria partecipazione del capitale sociale di A.C. Cuneo Servizi Srl. Al fine di adeguare lo Statuto Sociale alle previsioni normative dettate dal Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (D.Lgs. 175/016 e s.m.i.), in data 24 ottobre 2017 l'Assemblea Straordinaria della società ha adottato il nuovo Statuto.

La società, così come previsto dalla normativa, realizza oltre l'ottanta per cento del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'Ente pubblico controllante.

Ai fini della trasparenza si evidenzia che la Società opera in house providing con l'Automobile Club Cuneo attraverso un Contratto di Servizio di affidamento dei servizi pluriennale. Il dettaglio delle funzioni del contratto di servizio è riportato annualmente in apposito disciplinare operativo di contenuto tecnico, gestionale ed economico, ove sono indicati i compensi annuali per i singoli servizi affidati.

Il disciplinare operativo annuale è preventivamente approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Cuneo, tenendo conto del progetto di budget annuale proposto all'affidataria e approvato dallo stesso Consiglio Direttivo dell'AC Cuneo.

I compensi relativi ai servizi affidati per l'anno 2017 ammontano a € 314.390,00 pari al 99,41% dell'intero fatturato.

Infine si evidenzia che A.C. Cuneo Servizi Srl è soggetto all'indirizzo, controllo e coordinamento dell'Automobile Club Cuneo e quest'ultimo esercita su A.C. Cuneo Servizi un controllo analogo a quello esercitato sui propri uffici, secondo quanto indicato nello Statuto Sociale e nel Contratto di Servizio.

In ottemperanza all'art. 24 del D.lgs. 175/2016, l'Ente controllante ha provveduto ad effettuare la ricognizione straordinaria delle partecipazioni possedute alla data del 23 settembre 2016. Per quanto riguarda la società l'Ente ha deliberato il mantenimento della partecipazione senza interventi di razionalizzazione.

PRINCIPI E METODI CONTABILI

Il bilancio chiuso al 31.12.2017 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:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e sono espese al netto del relativo fondo ammortamento.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene e sono espese 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 2017:

Beni	Aliquote
Mobili e macchine da ufficio	12%
Macchinari e attrezzature varie	15%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche, elettroniche	20%

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte per un valore di € 15.000,00 pari al costo storico di € 45.000,00 meno la svalutazione di € 30.000,00.

Rimanenze

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

Crediti

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti attivi e passivi

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 immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	4.853	-	4.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.853		4.853
Valore di bilancio	0	0	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.300	875	-	2.175
Ammortamento dell'esercizio	260	87		347
Totale variazioni	1.040	788	-	1.828
Valore di fine esercizio				
Costo	1.300	5.728	-	7.028
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	260	4.940		5.200
Valore di bilancio	1.040	788	15.000	16.828

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di locazione finanziaria.

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	81.400	-	-		81.400
Riserva legale	8.922	-	6.585		2.337
Altre riserve					
Varie altre riserve	-	1	-		1
Totale altre riserve	0	1	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	(6.585)	6.585	-	1.706	1.706
Totale patrimonio netto	83.737	6.586	6.585	1.706	85.444

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	81.400	CAPITALE SOCIALE	
Riserva legale	2.337	RISERVA DI UTILI	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	1		
Totale altre riserve	1		
Totale	83.738		

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

Debiti

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non beneficia di finanziamenti effettuati dai soci.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	12
Totale Dipendenti	12

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. Il 6/11/2017 a seguito modifica statutaria è stato nominato un Sindaco unico il cui compenso corrisposto per i mesi di novembre e dicembre ammonta a € 260,00.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sono previsti patrimoni o finanziamenti destinati a specifici affari.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Inesistenti.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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 01.01.2017	161.040,00
Fatture emesse nel 2017	283.459,98

Fatture incassate nel 2017	333.385,32
Credito al 31.12.2017	111.114,66
Fatture da emettere al 31.12.2017	108.956,67

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	1.959.398	2.002.128
C) Attivo circolante	850.260	853.827
D) Ratei e risconti attivi	117.554	122.976
Totale attivo	2.927.212	2.978.931
A) Patrimonio netto		
Riserve	1.784.340	1.782.171
Utile (perdita) dell'esercizio	2.940	2.167
Totale patrimonio netto	1.787.280	1.784.338
B) Fondi per rischi e oneri	3.260	3.260
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.361	257.271
D) Debiti	722.259	752.758
E) Ratei e risconti passivi	181.052	181.304
Totale passivo	2.927.212	2.978.931

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	1.183.530	1.215.440
B) Costi della produzione	1.169.929	1.194.680
C) Proventi e oneri finanziari	8.783	(540)
Imposte sul reddito dell'esercizio	19.444	18.053
Utile (perdita) dell'esercizio	2.940	2.167

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'esercizio 2017 chiude con un risultato positivo di € 1.706,00.
Si propone di accantonare l'utile dell'esercizio a riserva legale.

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)