

A.C. PONENTE LIGURE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TOMMASO SCHIVA 11/19 - 18100 IMPERIA (IM)
Codice Fiscale	01466050083
Numero Rea	IM 000000128586
P.I.	01466050083
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	S.r.l.
Settore di attività prevalente (ATECO)	829940
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	794	832
II - Immobilizzazioni materiali	3.133	1.063
III - Immobilizzazioni finanziarie	177.955	141.656
Totale immobilizzazioni (B)	181.882	143.551
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.494	129.449
Totale crediti	74.494	129.449
IV - Disponibilità liquide	129.836	130.599
Totale attivo circolante (C)	204.330	260.048
D) Ratei e risconti	8.521	8.111
Totale attivo	394.733	411.710
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	612	283
VI - Altre riserve	0	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.461	5.208
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	18.241	6.582
Totale patrimonio netto	50.314	32.071
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	209.442	191.387
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.187	166.035
Totale debiti	114.187	166.035
E) Ratei e risconti	20.790	22.217
Totale passivo	394.733	411.710

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	483.354	435.011
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.574	0
altri	787	48.251
Totale altri ricavi e proventi	4.361	48.251
Totale valore della produzione	487.715	483.262
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.522	2.891
7) per servizi	85.745	106.850
8) per godimento di beni di terzi	43.319	43.165
9) per il personale		
a) salari e stipendi	232.937	215.341
b) oneri sociali	66.056	62.262
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	20.289	17.881
c) trattamento di fine rapporto	20.289	17.881
Totale costi per il personale	319.282	295.484
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	775	494
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	251	208
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	524	286
Totale ammortamenti e svalutazioni	775	494
14) oneri diversi di gestione	6.090	17.002
Totale costi della produzione	462.733	465.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.982	17.376
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	6
Totale proventi diversi dai precedenti	2	6
Totale altri proventi finanziari	2	6
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	3
17-bis) utili e perdite su cambi	(868)	(4.758)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(869)	(4.755)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.113	12.621
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.872	6.039
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.872	6.039
21) Utile (perdita) dell'esercizio	18.241	6.582

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	18.241	6.582
Imposte sul reddito	5.872	6.039
Interessi passivi/(attivi)	1	(3)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	10.016
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	24.114	22.634
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.289	17.881
Ammortamenti delle immobilizzazioni	775	494
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	21.064	18.375
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	45.178	41.009
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.489	31.068
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(6.447)	10.942
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(410)	2.372
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.427)	2.758
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(23.145)	57.646
Totale variazioni del capitale circolante netto	(24.940)	104.786
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	20.238	145.795
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1)	3
(Imposte sul reddito pagate)	(7.336)	-
Totale altre rettifiche	(7.337)	3
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.901	145.798
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(2.594)	(947)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(212)	(1.040)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(36.299)	(26.942)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(39.105)	(28.929)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(26.204)	116.869
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	95.449	41.951
Danaro e valori in cassa	35.150	7.635
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	130.599	49.586
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	120.579	95.449
Danaro e valori in cassa	9.257	35.150
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	129.836	130.599

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- 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.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- 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;

- i criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC);
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- pur non ricorrendone i presupposti ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7 del codice civile, la relazione del presidente è stata redatta, in ossequio a quanto previsto dal Regolamento di governance delle società partecipate dall'AC del Ponente Ligure, adottato con delibera del Consiglio Direttivo n. 3 del 21 novembre 2018;
- a partire dal bilancio dell'esercizio 2020 è inoltre redatta la Relazione sul governo societario, ai sensi dell'art. 5.4 del Regolamento di governance delle società partecipate dall'AC del Ponente Ligure;

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società era stata originariamente costituita con la denominazione AC Sanremo Servizi srl al fine di svolgere le attività commerciali dell'Automobile Club Sanremo, suo unico socio, garantendo migliori livelli di efficienza e di operatività.

Nel corso dell'esercizio 2015 l'Ente socio ha partecipato ad un'operazione straordinaria di fusione, i cui effetti giuridici, così come stabilito nell'atto pubblico di fusione, hanno avuto decorrenza dal primo gennaio 2016.

Con atto notarile, il 25 maggio 2015 la Società ha apportato modifiche allo statuto, variando denominazione in A.C. Ponente Ligure Servizi srl e, a partire dal primo gennaio 2016, si è costituito quale unico Socio l'"Automobile Club del Ponente Ligure".

La società, a norma dell'art. 1 dello Statuto, è organismo "in house providing" ad esclusivo capitale pubblico per la gestione dei servizi legati alla mobilità ed all'utenza automobilistica.

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

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.

Più precisamente si tratta di software per l'esercizio dell'impresa e sono ammortizzate in 5 esercizi.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

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

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate, a partire dal momento in cui sono disponibili per l'uso, a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992). Per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti l'ammortamento è ridotto al 50 per cento per tenere conto della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

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

Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Macchinari e attrezzature	15%
I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione	
.	

B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'unica posta inerente tale categoria riguarda le somme effettivamente accantonate tramite polizza assicurativa a copertura del Tfr dei dipendenti.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II - Crediti

I crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Ratei e risconti attivi e passivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.340	3.036	141.656	148.032
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.508	1.973		4.481
Valore di bilancio	832	1.063	141.656	143.551
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	212	2.594	36.299	39.105
Ammortamento dell'esercizio	250	524		774
Totale variazioni	(38)	2.070	36.299	38.331
Valore di fine esercizio				
Costo	3.553	5.630	177.955	187.138
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.759	2.497		5.256
Valore di bilancio	794	3.133	177.955	181.882

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dagli oneri per l'acquisto di licenze software, sostenuti nell'anno in corso.

Il decremento della voce è riferito alla quota di ammortamento di competenza.

Le immobilizzazioni materiali sono costituite da macchine elettroniche d'ufficio e da macchinari e attrezzature.

Nel corso dell'esercizio la voce è stata incrementata per l'acquisto di apparecchiature per la sanificazione dei locali, in seguito all'emergenza Covid-19.

Il decremento della voce è invece riferito alla quota di ammortamento di competenza.

La voce immobilizzazione finanziarie si riferisce alle polizze di capitalizzazione del TFR e nel corso dell'esercizio ha subito un incremento per il versamento delle rate annuali.

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

Debiti

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel corso dell'esercizio non risultano debiti di durata superiore a cinque anni né assistiti da garanzia.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati proventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilevati costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si riporta di seguito il dato riferito al numero dei dipendenti in forza nell'anno 2020.

	Numero medio
Impiegati	11
Totale Dipendenti	11

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

	Amministratori
Compensi	2.500

L'ammontare dei compensi spettanti e corrisposti agli amministratori è riferito al compenso per il Presidente.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, in data 7 febbraio 2017 l'Assemblea ha deliberato la nomina del Revisore dei Conti monocratico, stabilendo che l'incarico sarà svolto a titolo gratuito, mentre sarà riconosciuto il rimborso per le spese sostenute.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nell'esercizio non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate poste in essere dalla Società sono state concluse a condizioni normali di mercato e pertanto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate.

Al fine di fornire una migliore informativa di bilancio, tuttavia, si riportano nella tabella che segue le operazioni effettuate nell'esercizio con il Socio unico Automobile Club del Ponente Ligure.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	177.955		177.955
Crediti commerciali dell'attivo circolante	72.227	14.251	57.976
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	250.182	14.251	235.931
Debiti commerciali	41.741	25.800	15.941
Debiti finanziari	0	0	0
Totale debiti	41.741	25.800	15.941

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	485.245	10.000	475.245
Altri ricavi e proventi	19.341	0	19.341
Totale ricavi	504.586	10.000	494.586
Acquisto mat. prime, merci, suss. e di cons.	7.522	0	7.522
Costi per prestazione di servizi	85.705	16.252	69.453
Costi per godimento beni di terzi	43.319	37.505	5.814
Oneri diversi di gestione	3.563		3.563
Parziale dei costi	140.109	53.757	86.352
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	6	0	6
Totale proventi finanziari	6	0	6

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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.

Per quanto riguarda l'utile dell'esercizio, pari ad Euro 18.241,33, il Presidente propone:

- di accantonare a riserva legale il 5%, pari a euro 912,07;
- di portare a nuovo la parte residua, pari a euro 17.329,26.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio sopra indicata. Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

L'ORGANO AMMINISTRATIVO
(Il Presidente del Consiglio di amministrazione)
Dott.ssa Brunella Giacomoli

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

La sottoscritta Sonia Balestra, professionista incaricata, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Riviera di Liguria - Autorizzazione prot. 3429 dell'Agenzia delle Entrate di Savona del 20.01.2016.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.