

A.C. PONENTE LIGURE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TOMMASO SCHIVA 11/19 18100 IMPERIA (IM)
Codice Fiscale	01466050083
Numero Rea	IM 128586
P.I.	01466050083
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Richiesta certificati e disbrigo pratiche (82.99.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	293	544
II - Immobilizzazioni materiali	4.546	2.485
III - Immobilizzazioni finanziarie	231.225	207.218
Totale immobilizzazioni (B)	236.064	210.247
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.944	56.368
Totale crediti	54.944	56.368
IV - Disponibilità liquide	185.092	136.092
Totale attivo circolante (C)	240.036	192.460
D) Ratei e risconti	6.026	8.709
Totale attivo	482.126	411.416
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.524	1.524
VI - Altre riserve	(2)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	47.795	28.791
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.134	20.004
Totale patrimonio netto	77.451	70.319
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	268.240	231.161
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.146	89.692
Totale debiti	117.146	89.692
E) Ratei e risconti	19.289	20.244
Totale passivo	482.126	411.416

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	553.383	510.655
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	10.622
altri	1.059	18.154
Totale altri ricavi e proventi	1.059	28.776
Totale valore della produzione	554.442	539.431
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.195	2.629
7) per servizi	97.171	84.469
8) per godimento di beni di terzi	46.180	44.517
9) per il personale		
a) salari e stipendi	264.366	266.095
b) oneri sociali	83.840	78.087
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.764	27.937
c) trattamento di fine rapporto	42.764	27.937
Totale costi per il personale	390.970	372.119
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.110	900
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	251	251
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	859	649
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.110	900
14) oneri diversi di gestione	3.888	6.991
Totale costi della produzione	543.514	511.625
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.928	27.806
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	-
Totale proventi diversi dai precedenti	5	-
Totale altri proventi finanziari	5	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	2
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	2
17-bis) utili e perdite su cambi	(425)	(659)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(420)	(661)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.508	27.145
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.374	7.141
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.374	7.141
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.134	20.004

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al vostro esame e alla vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 7.133,56 e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa;
- 4) Rendiconto finanziario.
- 5) Relazione sul governo societario comprensiva dell'allegato 1) Programma di valutazione dei rischi

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Attività svolte

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.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; pur non sussistendone l'obbligo, è stata redatta la Relazione del presidente 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.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si dà atto infine che non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteri di valutazione applicati

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.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine d'ufficio	20%
Macchinari e attrezzature	15%

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dal Ddl del 17.03.2022, che ha modificato la disciplina di cui all' articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Finanziarie

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

Crediti

La rilevazione del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.553	5.631	207.218	216.402
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.009	3.146		6.155
Valore di bilancio	544	2.485	207.218	210.247
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	2.920	24.007	26.927
Ammortamento dell'esercizio	251	859		1.110
Totale variazioni	(251)	2.061	24.007	25.817
Valore di fine esercizio				
Costo	293	8.551	231.225	240.069
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.005		4.005
Valore di bilancio	293	4.546	231.225	236.064

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dagli oneri per l'acquisto di licenze software; 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 non ha subito variazioni in relazione ad acquisti e/o alienazioni; il decremento della voce è riferito alla quota di ammortamento di competenza.

La voce immobilizzazioni 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 né oneri di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	12	11	1
Totale	12	11	1

La composizione è la seguente:

	Numero medio
Impiegati	12
Totale Dipendenti	12

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

Agli amministratori non è corrisposto alcun compenso.

Per quanto concerne il Collegio Sindacale, in data 20 giugno 2020 l'Assemblea ha deliberato la nomina del Revisore dei Conti monocratico, stabilendo che l'incarico 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 favorire 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	231.225	0	231.225
Crediti commerciali dell'attivo circolante	49.952	4.000	45.952
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	281.177	4.000	277.177
Debiti commerciali	31.086	15.393	15.693
Debiti finanziari	0	0,00	0

Totale debiti	31.086	15.393	15.693
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	553.383	16.000	537.383
Altri ricavi e proventi	1.059	0	1.059
Totale ricavi	554.442	16.000	538.442
Acquisto mat. prime, merci, suss. e di cons.	4.195	0	4.195
Costi per prestazione di servizi	97.186	28.957	68.229
Costi per godimento beni di servizi	46.180	37.742	8.438
Oneri diversi di gestione	6.991	0	6.991
Parziale dei costi	154.552	66.699	87.853
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	4,51	0	5
Totale proventi finanziari	4,51	0	4,51

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 e 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 7.133,56 il Presidente propone:

- di accantonare a riserva legale il 5%, pari a euro 356,68;
- di portare a nuovo la parte residua, pari a euro 6.776,88.

Sulla scorta delle indicazioni che vi sono state fornite, vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022 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 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 termine di legge sul libro sociale tenuto dalla 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.