

A.C. PONENTE LIGURE SERVIZI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA TOMMASO SCHIVA 11/19 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

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	42	293
II - Immobilizzazioni materiali	3.406	4.546
III - Immobilizzazioni finanziarie	267.603	231.225
Totale immobilizzazioni (B)	271.051	236.064
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.552	54.794
Totale crediti	76.552	54.794
IV - Disponibilità liquide	199.001	185.092
Totale attivo circolante (C)	275.553	239.886
D) Ratei e risconti	5.353	6.026
Totale attivo	551.957	481.976
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	2.881	2.524
VI - Altre riserve	0 ⁽¹⁾	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	54.571	47.795
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.202	7.134
Totale patrimonio netto	94.654	77.451
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	290.762	268.240
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	141.419	116.996
Totale debiti	141.419	116.996
E) Ratei e risconti	25.122	19.289
Totale passivo	551.957	481.976

(1)

Altre riserve	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	585.074	553.383
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.827	1.059
Totale altri ricavi e proventi	11.827	1.059
Totale valore della produzione	596.901	554.442
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.838	4.195
7) per servizi	96.046	97.171
8) per godimento di beni di terzi	61.959	46.180
9) per il personale		
a) salari e stipendi	280.324	264.366
b) oneri sociali	88.991	83.840
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.193	42.764
c) trattamento di fine rapporto	25.193	42.764
Totale costi per il personale	394.508	390.970
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.391	1.110
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	251	251
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.140	859
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.391	1.110
14) oneri diversi di gestione	15.160	3.888
Totale costi della produzione	571.902	543.514
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	24.999	10.928
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	8	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	-
17-bis) utili e perdite su cambi	(441)	(425)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(449)	(420)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	24.550	10.508
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.348	3.374
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.348	3.374
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.202	7.134

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	17.202	7.134
Imposte sul reddito	7.348	3.374
Interessi passivi/(attivi)	8	(5)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	24.558	10.503
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	25.193	42.764
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.391	1.110
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	26.584	43.874
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	51.142	54.377
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(15.455)	(4.722)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.923)	19.214
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	673	2.683
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.833	(955)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	20.044	14.385
Totale variazioni del capitale circolante netto	9.172	30.605
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	60.314	84.982
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8)	5
(Imposte sul reddito pagate)	(7.348)	(3.374)
(Utilizzo dei fondi)	(2.671)	(5.685)
Totale altre rettifiche	(10.027)	(9.054)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	50.287	75.928
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(2.920)
Disinvestimenti	1	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(36.378)	(24.007)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(36.377)	(26.927)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	13.909	49.001
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	156.826	127.329
Danaro e valori in cassa	28.267	8.763
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	185.092	136.092
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	193.262	156.826
Danaro e valori in cassa	5.740	28.267
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	199.001	185.092

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 17.201,52 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 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Attività svolta

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.

La società, nata come AC Sanremo Servizi s.r.l., in data 25 maggio 2015 a seguito atto notarile ha apportato modifiche allo statuto, variando anche la denominazione in A.C. Ponente Ligure Servizi s.r.l. Nello stesso anno gli Enti Soci hanno partecipato ad un'operazione straordinaria di fusione, con atto pubblico, costituendosi in un unico Ente denominato Automobile Club del Ponente Ligure, giuridicamente attivo a decorrere dal primo gennaio 2016.

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 sulla gestione 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, aggiornato al parere AGCM con delibera n. 7 del Consiglio direttivo nella seduta del 5 settembre 2019.

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 31/12/2023 tengono conto delle modifiche 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

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.

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, in 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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Crediti

La rilevazione dei crediti è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

I debiti sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Fondo TFR

Il 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

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

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	36.378	36.378
Ammortamento dell'esercizio	251	1.140		1.391
Totale variazioni	(251)	(1.140)	36.378	34.987
Valore di fine esercizio				
Costo	42	8.551	267.603	276.196
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.145		5.145
Valore di bilancio	42	3.406	267.603	271.051

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 costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni e si compone di 12 impiegati.

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

Agli amministratori non è corrisposto alcun compenso, mentre per quanto concerne l'incarico di Revisore dei Conti monocratico, il verbale del Consigli Direttivo n. 02/2023 del 26/10/2023 ha stabilito un compenso annuo pari a Euro 1.350,00 incluso contributi e oltre IVA.

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 ARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	267.603	0	267.603
Crediti commerciali dell'attivo circolante	65.407	4.000	61.407
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	333.010	4.000	329.010
Debiti commerciali	29.299	15.000	14.299
Debiti finanziari	0	0	0
Totale debiti	29.299	15.000	14.299

RAPPORTI CON ARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	585.074	16.000	569.074
Altri ricavi e proventi	11.827	0	11.827
Totale ricavi	596.901	16.000	580.901
Acquisto materie prime, merci, suss. e di consumo	2.838	0	2.838
Costi per prestazioni di servizi	96.046	29.043	67.003
Costi per godimento beni di terzi	61.959	53.792	8.167
Oneri diversi di gestione	15.160	0	15.160
Parziale dei costi	176.003	82.835	93.168
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	8	0	8
Totale proventi finanziari	8	0	8

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 17.201,52 il Presidente propone:

- di accantonare a riserva legale il 5%, pari a euro 860,08;
- di portare a nuovo la parte residua, pari a euro 16.341,44.

Sulla scorta delle indicazioni che vi sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 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.Sergio Maiga

f.to

Dichiarazione di conformità del bilancio

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.