

## A.C. PONENTE LIGURE SERVIZI SRL

### Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	42
II - Immobilizzazioni materiali	2.360	3.406
III - Immobilizzazioni finanziarie	289.225	267.603
Totale immobilizzazioni (B)	291.585	271.051
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.732	76.552
Totale crediti	84.732	76.552
IV - Disponibilità liquide	194.407	199.001
Totale attivo circolante (C)	279.139	275.553
D) Ratei e risconti	4.631	5.353
Totale attivo	575.355	551.957
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	3.741	2.881
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	70.913	54.571
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.952	17.202
Totale patrimonio netto	109.605	94.654
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	306.117	290.762
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	132.943	141.419
Totale debiti	132.943	141.419
E) Ratei e risconti	26.690	25.122
Totale passivo	575.355	551.957

## Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	649.450	585.074
5) altri ricavi e proventi		
altri	618	11.827
Totale altri ricavi e proventi	618	11.827
Totale valore della produzione	650.068	596.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.760	2.838
7) per servizi	97.157	96.046
8) per godimento di beni di terzi	83.748	61.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	310.927	280.324
b) oneri sociali	97.094	88.991
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	28.587	25.193
c) trattamento di fine rapporto	28.587	25.193
Totale costi per il personale	436.608	394.508
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.087	1.391
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42	251
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.045	1.140
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.087	1.391
14) oneri diversi di gestione	6.777	15.160
Totale costi della produzione	628.137	571.902
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.931	24.999
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	-
Totale proventi diversi dai precedenti	17	-
Totale altri proventi finanziari	17	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	9	8
17-bis) utili e perdite su cambi	(340)	(441)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(332)	(449)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	21.599	24.550
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.647	7.348
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.647	7.348
21) Utile (perdita) dell'esercizio	14.952	17.202

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2024 31-12-2023**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	14.952	17.202
Imposte sul reddito	6.647	7.348
Interessi passivi/(attivi)	(8)	8
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	21.591	24.558
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	28.587	25.193
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.088	1.391
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	29.675	26.584
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	51.266	51.142
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(53.621)	(15.455)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	58.403	(1.923)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	722	673
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.568	5.833
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(21.439)	20.044
Totale variazioni del capitale circolante netto	(14.367)	9.172
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	36.899	60.314
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	8	(8)
(Imposte sul reddito pagate)	(6.647)	(7.348)
(Utilizzo dei fondi)	(13.232)	(2.671)
Totale altre rettifiche	(19.871)	(10.027)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	17.028	50.287
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
Disinvestimenti	-	1
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(21.622)	-
Disinvestimenti	-	(36.378)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(21.623)	(36.377)
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)	(4.595)	13.909
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	193.262	156.826
Danaro e valori in cassa	5.740	28.267
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	199.001	185.092
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	183.520	193.262

Danaro e valori in cassa	10.887	5.740
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	194.407	199.001

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## 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 14.952,00 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 2024 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 31/12/2024 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.

## **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%
Arredamento	15%
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.

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.

#### 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**

#### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	21.622	21.621
Ammortamento dell'esercizio	42	1.045		1.087
Totale variazioni	(42)	(1.046)	21.622	20.534
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	42	8.551	289.225	297.818
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42	6.191		6.233
Valore di bilancio	-	2.360	289.225	291.585

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.

### **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 nè 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 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.

<b>RAPPORTI CON ARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	289.225	0	289.225
Crediti commerciali dell'attivo circolante	81.949	6.000	75.949
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
<b>Totale crediti</b>	<b>371.174</b>	<b>6.000</b>	<b>365.174</b>

RAPPORTI CON ARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Debiti commerciali	85.603	35.504	50.099
Debiti finanziari	0	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>85.603</b>	<b>35.504</b>	<b>50.099</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	649.450	24.000	625.450
Altri ricavi e proventi	618	0	618
<b>Totale ricavi</b>	<b>650.068</b>	<b>24.000</b>	<b>626.068</b>
Acquisto materie prime, merci, suss. e di consumo	2.760	0	2.760
Costi per prestazioni di servizi	97.157	29.119	68.038
Costi per godimento beni di terzi	83.748	75.217	8.531
Oneri diversi di gestione	6.776	0	6.776
<b>Parziale dei costi</b>	<b>190.441</b>	<b>104.336</b>	<b>86.105</b>
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	17	0	17
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>17</b>

## 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 14.952 il Presidente propone:

- di accantonare a riserva legale il 5%, pari a euro 748;
- di portare a nuovo la parte residua, pari a euro 14.204

Sulla scorta delle indicazioni che vi sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2024 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)

Arch.Sergio Maiga





## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Sonia Balestra, iscritta all'albo dei Dottori commercialisti ed esperti contabili al n.359 /A quale incaricata della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camewra di COmmercio Riviera di Liguria - Autorizzazioine prot. 3429 dell'agenzia delle Entrate di Savona del 20.01.2016.

Copia su supporto informativo conforme all'originale su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 378 e 47 del DPR 445/2000.