

ACUPARK SRL-AUTOPARCHEGGI CITTA' DI UDINE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	UDINE, VIALE TRICESIMO N. 46
Codice Fiscale	00560340309
Numero Rea	00560340309 UD - 145014
P.I.	00560340309
Capitale Sociale Euro	51.480 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	452010
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB DI UDINE
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.555	18.763
II - Immobilizzazioni materiali	2.319.574	2.348.732
III - Immobilizzazioni finanziarie	33.703	41.303
Totale immobilizzazioni (B)	2.364.832	2.408.798
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	44.079	34.735
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	303.160	160.779
Totale crediti	303.160	160.779
IV - Disponibilità liquide	295.006	124.902
Totale attivo circolante (C)	642.245	320.416
D) Ratei e risconti	6.854	5.760
Totale attivo	3.013.931	2.734.974
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
III - Riserve di rivalutazione	1.371.387	1.371.387
IV - Riserva legale	12.814	12.814
VI - Altre riserve	593.644	553.857
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	74.546	39.788
Totale patrimonio netto	2.103.871	2.029.326
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	323.795	320.783
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	585.645	384.865
Totale debiti	585.645	384.865
E) Ratei e risconti	620	-
Totale passivo	3.013.931	2.734.974

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.433.901	1.256.879
5) altri ricavi e proventi		
altri	236.840	256.608
Totale altri ricavi e proventi	236.840	256.608
Totale valore della produzione	1.670.741	1.513.487
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	502.749	407.719
7) per servizi	253.906	234.817
8) per godimento di beni di terzi	97.658	98.476
9) per il personale		
a) salari e stipendi	432.553	434.954
b) oneri sociali	125.486	125.399
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.314	32.769
c) trattamento di fine rapporto	34.314	32.769
Totale costi per il personale	592.353	593.122
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	79.105	80.613
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.208	8.347
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	71.897	72.266
Totale ammortamenti e svalutazioni	79.105	80.613
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.344)	(1.009)
14) oneri diversi di gestione	27.815	27.443
Totale costi della produzione	1.544.242	1.441.181
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	126.499	72.306
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	300
Totale proventi da partecipazioni	-	300
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	261	57
Totale proventi diversi dai precedenti	261	57
Totale altri proventi finanziari	261	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	56	838
Totale interessi e altri oneri finanziari	56	838
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	205	(481)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	7.600	-
Totale svalutazioni	7.600	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(7.600)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	119.104	71.825
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	44.558	32.037
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.558	32.037
21) Utile (perdita) dell'esercizio	74.546	39.788

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di legge ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge, dei principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

La società Acupark Srl opera in due settori fondamentali, ovvero:

- la gestione di parcheggi in strutture proprie, manutenzione attrezzature e sistemi di gestione della sosta, installazione, noleggio e gestione parcometri;
- la gestione dei servizi di officina del Centro Assistenza Tecnica dell'Automobile Club di Udine, unitamente al centro revisioni e collaudi autorizzato MCTC UD n. 54, coprendo i settori della meccanica, gommistica, elettrauto e delle piccole riparazioni di carrozzeria.

FATTI DI RILIEVO

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale.

Non si segnalano neppure fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente. Né si ritiene siano necessarie ulteriori informazioni da fornire oltre a quelle previste da specifiche disposizioni di legge al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della Situazione Patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Al bilancio non viene allegata la Relazione della Gestione di cui all'art. 2428, C.c., in quanto le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.c. vengono fornite di seguito nella presente nota integrativa, così come previsto nell'art. 2435-bis C.c. Precisamente la società non possiede e non ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio, anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società appartiene al gruppo ACU Automobile Club di Udine in qualità controllata. La società, essendo dotata di proprio management e capacità tecnica e decisionale autonoma, non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento della società unico socio avente il controllo diretto e neanche dell'ente capogruppo avente il controllo indiretto.

STRUTTURA DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO

Le descrizioni delle voci di bilancio seguenti rispecchiano fedelmente lo schema previsto dagli articoli 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425 e 2425 bis, C.c. come richiamati dall'art. 2435 bis.

Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti in unità di euro arrotondando gli importi per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento Ce, la quadratura dei prospetti di bilancio è stata effettuata allocando le differenze emergenti dallo Stato Patrimoniale nella voce A) VI Altre Riserve e le differenze emergenti dal Conto Economico alla voce A) 5 Altri ricavi e proventi oppure in B) 14 Oneri diversi di gestione. Anche nella nota integrativa gli importi sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis, C.C..

Più precisamente:

- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della prevalenza della sostanza sulla forma dell'operazione o del contratto;
- si è seguito il principio della prudenza e nel bilancio sono compresi solo gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- i criteri di valutazione di cui all'art. 2426, C.c. sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I più significativi criteri di valutazione osservati nella redazione del bilancio sono di seguito commentati.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto ed esposte al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Per le immobilizzazioni acquistate nel corso dell'esercizio le aliquote di ammortamento sono state ridotte a metà in relazione al minore utilizzo dei cespiti in quanto non usati per l'intero esercizio.

I costi sostenuti per l'acquisto di attrezzature minute e di altri beni di rapido consumo, di valore unitario non superiore a € 516 sono imputati al conto economico dell'esercizio.

L'autorimessa di Udine, via Crispi è stata oggetto di rivalutazione in base al D.L. n. 185/2008. Il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori; il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore ed il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi qualora vengano meno i motivi della svalutazione effettuata.

I crediti finanziari sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale.

RIMANENZE

Le rimanenze di merci, materie prime, accessorie, di consumo sono iscritte al costo di acquisto, determinato secondo il metodo della media ponderata, in quanto ritenuto inferiore al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

I lavori in corso su ordinazione sono valutati sulla base dei costi sostenuti.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo pari al loro valore nominale al netto degli appositi fondi rettificativi.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La giacenza di denaro in cassa o in deposito presso gli istituti di credito sono iscritti al valore nominale.

RATEI E RISCOINTI

I ratei e i risconti sono quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, iscritti per realizzare il principio economico della competenza.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta il debito maturato alla fine dell'esercizio nei confronti dei dipendenti in conformità alla legge e ai contratti collettivi di lavoro e integrativi aziendali.

Tale passività è rilevata al netto di eventuali acconti erogati.

La posta è soggetta a rivalutazione sulla base di appositi indici.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale.

COMPONENTI POSITIVE E NEGATIVE DI REDDITO

Le componenti positive e negative di reddito sono iscritte secondo il principio di competenza economica al netto dei resi, degli sconti abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse alla vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi. I ricavi e i costi relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale è compiuta la relativa operazione. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine vengono iscritti per le quote di competenza dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti elementi di costo o di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono imputate secondo il principio della competenza, ciò determina la rilevazione delle imposte correnti e delle imposte differite attive e passive in presenza di differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale nonché dalle eventuali perdite fiscali riportabili a nuovo.

Le imposte correnti sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da sostenere in applicazione della vigente normativa fiscale.

I crediti per imposte anticipate sono iscritti in bilancio, nel rispetto del principio della prudenza, se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Il credito relativo al beneficio fiscale connesso a perdite riportabili a nuovo viene iscritto nell'attivo di bilancio se sussistono le seguenti condizioni: esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la disciplina fiscale. Le perdite in oggetto derivano da circostanze ben identificate ed è ragionevolmente certo che le circostanze non si ripeteranno in futuro.

Le imposte differite e anticipate sono determinate sulla base delle aliquote d'imposta previste per la tassazione dei redditi degli esercizi in cui le differenze temporanee si annulleranno.

Si precisa che sulle riserve in sospensione d'imposta non sono state accantonate imposte differite in quanto non se ne prevede un utilizzo che ne possa comportare la tassazione.

ALTRE INFORMAZIONI

Il bilancio è stato redatto nel rispetto del principio generale di rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Si precisa che non si è provveduto a deroghe ai sensi del comma quattro dell'art. 2423, C.c..

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito vengono riportate le informazioni richieste dalla legge.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni	Val. iniziale	Movimenti dell'esercizio		Storno amm.to	Amm.to	Val. Finale
		Nuove spese	Dismissioni			
Impianti su beni di terzi (02)	13.149					13.149
- F.do ammort.	-13.149					-13.149
Impianti su beni di terzi (03)	8.903					8.903
- F.do ammort.	-8.903					-8.903
Impianti su beni di terzi (05)	13.750					13.750
- F.do ammort.	-13.750					-13.750
Impianti su beni di terzi (06)	8.500					8.500
- F.do ammort.	-8.500					-8.500
Impianti su beni di terzi (08)	13.062					13.062
- F.do ammort.	-13.062					-13.062
Impianti su beni di terzi (15)	1.100					1.100
- F.do ammort.	-440				-220	-660
Software linea collaudi (03)	2.500					2.500
- F.do ammort.	-2.500					-2.500
Software linea collaudi (04)	1.669					1.669
- F.do ammort.	-1.669					-1.669
Software officina/CAT (04)	230					230
- F.do ammort.	-230					-230
Software officina/CAT (05)	827					827
- F.do ammort.	-827					-827
Software officina/CAT (15)	178					178
- F.do ammort.	-178					-178
Segnaletica Lignano (15)	25.613					25.613
- F.do ammort.	-10.245				-5.122	-15.367
Software linea collaudi (15)	5.252					5.252
- F.do ammort.	-3.676				-1.576	-5.252
Impianti su beni di terzi (16)	1.450					1.450
- F.do ammort.	-290				-290	-580
Totale	96.183					96.183
Totale	-77.419				-7.208	-84.627

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni	Val. iniziale	Movimenti dell'esercizio		Utilizzo Amm.to	Amm.to	Val. Finale
		Incrementi	Decrementi			
Fabbricati	1.901.089					1.901.089
- F.do ammort.	-278.366				-38.022	-316.388
Terreni	630.000					630.000
- F.do ammort.	0					0
Attrezzature	344.628	42.546				387.174
- F.do ammort.	-257.208				-30.963	-288.171
Attrezzatura Bibione	1.207					1.207
- F.do ammort.	-1.207					-1.207
Impianti di sollevamento	6.200					6.200
- F.do ammort.	-3.022				-465	-3.487
Macchine ufficio	30.587	219	-170			30.636
- F.do ammort.	-27.436			78	-1.187	-28.545
Mobili e arredi	2.101					2.101
- F.do ammort.	-1.340				-194	-1.534
Automezzi	5.000					5.000
- F.do ammort.	-3.500				-1.000	-4.500
Beni costo inf. € 516,46	1.574	66				1.640
- F.do ammort.	-1.574				-66	-1.640
Totale	2.922.386	2.913				2.965.047
Totale	-573.653				-72.265	-645.472

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Immobilizzazioni	Val. iniziale	Percent./ Numero azioni	Movimenti dell'esercizio		Val. finale	Percentuale/ n. azioni
			Incremento	Decremento		
Partecipazioni Società:						
- <i>Parch. San Giusto</i>	16.000	1			16.000	1
- <i>Banca di Civ. Soc. Coop. per azioni</i>	23.305	1.000			23.305	1.000 azioni
- <i>svalutazione</i>	-3.705	azioni		-7.600	-11.305	
- <i>Credito Coop.</i>	5.703	200 azioni			5.703	200 azioni
Totali	41.303				33.703	

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito vengono riportate le informazioni richieste dalla legge.

Debiti

Si segnala che risultano iscritti solo debiti a breve termine e che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Durante l'esercizio, il numero medio del personale dipendente impiegato è stato di 14 unità, assunte a tempo indeterminato.

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

	Amministratori
Compensi	19.315

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. La società utilizza beni di terzi a noleggio a lungo termine. Si tratta di un'autovettura il cui valore complessivo alla data di chiusura dell'esercizio è di € 19.394,00.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio, la società non ha effettuato operazioni con parti correlate a non normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non risultano in essere accordi o altri atti i cui effetti non risultino già dallo stato patrimoniale e che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico della società.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono intervenuti fatti di rilievo degni di nota.

Nota integrativa, parte finale

Si conclude la presente Nota Integrativa assicurandovi che il presente Bilancio rappresenta con chiarezza, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio.
Udine 21 marzo 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Adriano Zampis