

ACUPARK SRL - AUTOPARCHEGGI CITTA' DI UDINE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	18.763	25.661
II - Immobilizzazioni materiali	2.348.732	2.418.086
III - Immobilizzazioni finanziarie	41.303	41.303
Totale immobilizzazioni (B)	2.408.798	2.485.050
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	34.735	33.727
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.779	164.898
Totale crediti	160.779	164.898
IV - Disponibilità liquide	124.902	19.424
Totale attivo circolante (C)	320.416	218.049
D) Ratei e risconti	5.760	6.698
Totale attivo	2.734.974	2.709.797
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.480	51.480
III - Riserve di rivalutazione	1.371.387	1.371.387
IV - Riserva legale	12.814	12.814
VI - Altre riserve	553.857	538.291
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	39.788	15.566
Totale patrimonio netto	2.029.326	1.989.538
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	320.783	292.731
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	384.865	426.222
Totale debiti	384.865	426.222
E) Ratei e risconti	-	1.306
Totale passivo	2.734.974	2.709.797

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.256.879	1.262.300
5) altri ricavi e proventi		
altri	256.608	179.091
Totale altri ricavi e proventi	256.608	179.091
Totale valore della produzione	1.513.487	1.441.391
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	407.719	408.205
7) per servizi	234.817	261.448
8) per godimento di beni di terzi	98.476	87.597
9) per il personale		
a) salari e stipendi	434.954	386.240
b) oneri sociali	125.399	119.867
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.769	28.414
c) trattamento di fine rapporto	32.769	28.414
Totale costi per il personale	593.122	534.521
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.613	77.681
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.347	6.482
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	72.266	71.199
Totale ammortamenti e svalutazioni	80.613	77.681
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.009)	(2.245)
14) oneri diversi di gestione	27.443	27.161
Totale costi della produzione	1.441.181	1.394.368
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	72.306	47.023
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	300	96
Totale proventi da partecipazioni	300	96
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	5
Totale proventi diversi dai precedenti	57	5
Totale altri proventi finanziari	57	5
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	838	2.734
Totale interessi e altri oneri finanziari	838	2.734
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(481)	(2.633)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	3.705
Totale svalutazioni	-	3.705
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(3.705)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	71.825	40.685
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	32.037	25.119
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	32.037	25.119
21) Utile (perdita) dell'esercizio	39.788	15.566

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il presente bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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

Il D. Lgs. n.139/2015 ha introdotto, a decorrere dal primo gennaio 2016, alcune modifiche agli schemi di Bilancio e rivisto alcuni criteri di valutazione con conseguente aggiornamento dei principi contabili da parte dell'Organismo italiano di contabilità (O.I.C.). Nel seguito della presente nota si darà conto degli effetti delle modifiche.

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.

In particolare:

- nessun elemento dell'attivo o del passivo ricade sotto più voci dello schema;
- a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. 139/2015 i conti d'ordine sono stati eliminati e nel bilancio dell'esercizio precedente sono state apportate le seguenti riclassificazioni:
 - o gli oneri straordinari per sono stati riclassificati tra gli oneri diversi di gestione;
 - o i proventi straordinari per € 96,00 sono stati riclassificati tra i proventi finanziari e per € 18,00 tra gli altri ricavi e proventi.

L'effetto complessivo delle riclassificazioni non ha determinato delle variazioni sul risultato dell'esercizio.

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 eccetto quanto già sopra riferito.

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 RISCONTI

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 riverteranno 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

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella seguente si evidenziano nel dettaglio le variazioni intervenute nell'esercizio alle immobilizzazioni immateriali e relativi ammortamenti.

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.	-220				-220	-440
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.	-89				-89	-178
Segnaletica Lignano (15)	25.613					25.613
- F.do ammort.	-5.123				-5.122	-10.245
Software linea collaudi (15)	5.252					5.252
- F.do ammort.	-1.050				-2.626	-3.676
Impianti su beni di terzi (16)		1.450				1.450
- F.do ammort.					-290	-290
Totale	94.733	1.450				96.183
Totale	-69.072				-8.347	-77.419

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella seguente si evidenziano nel dettaglio le variazioni intervenute nell'esercizio alle immobilizzazioni materiali e i relativi ammortamenti.

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.	-240.345				-38.021	-278.366
Terreni	630.000					630.000
- F.do ammort.	0					0
Attrezzature	342.094	2.534				344.628
- F.do ammort.	-225.939				-31.269	-257.208
Attrezzatura Bibione	1.207					1.207
- F.do ammort.	-1.207					-1.207
Impianti di sollevamento	6.200					6.200
- F.do ammort.	-2.557				-465	-3.022
Macchine ufficio	30.208	379				30.587
- F.do ammort.	-26.130				-1.306	-27.436
Mobili e arredi	2.101					2.101
- F.do ammort.	-1.136				-204	-1.340
Automezzi	5.000					5.000
- F.do ammort.	-2.500				-1.000	-3.500
Beni costo inf. €	1.574					1.574
516,46						
- F.do ammort.	-1.574					-1.574
Totale	2.919.473	2.913				2.922.386
Totale	-501.388				-72.265	-573.653

Immobilizzazioni finanziarie

Nella tabella seguente si evidenziano nel dettaglio le variazioni intervenute nell'esercizio alle immobilizzazioni finanziarie.

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			-3.705	
- <i>Credito Coop.</i>	5.703	200 azioni			5.703	200 azioni
Totali	41.303				41.303	

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

L'ammontare dei crediti, tutti esigibili entro l'esercizio successivo, non registra variazioni significative rispetto all'esercizio precedente e si compone di crediti commerciali e verso l'erario. Nessuno è garantito o espresso in valuta estera.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Debiti

A bilancio non risultano iscritti debiti assistiti da garanzie reali, tutti sono a breve termine ed espressi in moneta di conto.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale dipendente è composto da 14 unità assunte a tempo indeterminato.

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

Il prospetto seguente evidenzia i compensi deliberati agli Amministratori. Non sono stati concessi crediti o anticipazioni per loro conto e neppure assunti impegni per effetto di garanzie prestate.

	Amministratori
Compensi	26.033

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che la società ha rilasciato una fidejussione di € 39.116,00 a favore della società, appartenente al gruppo ACU, "Acileasing Friuli Venezia Giulia spa in liquidazione", a garanzia di operazioni bancarie che andranno ad estinguersi entro il mese di giugno 2017. La società utilizza beni di terzi a noleggio a lungo termine. Si tratta di un'autovettura il cui valore complessivo alla chiusura dell'esercizio era di e 18.700,00.

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.