

AUTOSERVIS S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE TRICESIMO 46, UDINE
Codice Fiscale	00441660305
Numero Rea	UD 134920
P.I.	00441660305
Capitale Sociale Euro	673971.11 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.
Settore di attività prevalente (ATECO)	829940 Richiesta certificati, disbrigo
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 UDINE

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	90.834	127.271
II - Immobilizzazioni materiali	1.734.323	1.755.990
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.295.090	2.775.376
Totale immobilizzazioni (B)	5.120.247	4.658.637
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	517.298	535.677
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.558	16.240
Totale crediti	524.856	551.917
IV - Disponibilità liquide	613.813	814.302
Totale attivo circolante (C)	1.138.669	1.366.219
D) Ratei e risconti	5.678	6.531
Totale attivo	6.264.594	6.031.387
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	673.971	453.875
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	340.489	340.489
III - Riserve di rivalutazione	1.283.241	1.283.241
IV - Riserva legale	90.775	90.775
VI - Altre riserve	2.217.698	2.128.417
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(27.533)	89.282
Totale patrimonio netto	4.578.641	4.386.079
B) Fondi per rischi e oneri	3.733	3.733
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	354.201	368.973
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.328.019	1.272.602
Totale debiti	1.328.019	1.272.602
Totale passivo	6.264.594	6.031.387

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.329.360	1.147.477
5) altri ricavi e proventi		
altri	75.672	85.649
Totale altri ricavi e proventi	75.672	85.649
Totale valore della produzione	1.405.032	1.233.126
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.662	10.996
7) per servizi	486.643	476.373
8) per godimento di beni di terzi	90.475	85.336
9) per il personale		
a) salari e stipendi	417.747	330.512
b) oneri sociali	123.417	94.609
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	34.145	25.196
c) trattamento di fine rapporto	34.145	25.196
Totale costi per il personale	575.309	450.317
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	73.971	75.715
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.185	38.965
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.786	36.750
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.622	1.922
Totale ammortamenti e svalutazioni	75.593	77.637
14) oneri diversi di gestione	29.770	28.277
Totale costi della produzione	1.275.452	1.128.936
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	129.580	104.190
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	3.060	74.700
Totale proventi da partecipazioni	3.060	74.700
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.635	1.857
Totale proventi diversi dai precedenti	4.635	1.857
Totale altri proventi finanziari	4.635	1.857
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.015	15.505
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.015	15.505
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.320)	61.052
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	100.382	59.294
Totale svalutazioni	100.382	59.294
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(100.382)	(59.294)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	27.878	105.948
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	53.365	30.189
imposte relative a esercizi precedenti	2.474	(698)
imposte differite e anticipate	(428)	(12.825)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	55.411	16.666
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(27.533)	89.282

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, sottoposto alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita per euro 27.533 al netto di svalutazioni per circa 100.000 euro e imposte dirette per 55.411 euro.- La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio redatto in forma abbreviata in modo conforme alle vigenti disposizioni del codice civile nonché ai principi contabili e delle raccomandazioni fornite dagli organismi contabili O.I.C.

La società Autoservis srl con unico socio svolge:

- l'attività di gestione diretta delle delegazioni Automobile Club di Udine - Via Crispi, San Daniele del Friuli, Cervignano del Friuli, Mortegliano, Remanzacco e Udine - Viale Tricesimo;
- la fornitura di servizi e mezzi organizzati alle Società del Gruppo Automobile Club di Udine nel settore della logistica ed amministrazione/contabilità;
- fornisce supporto commerciale alle attività di commercializzazione dei prodotti per il pagamento della sosta di ACI Consult spa, società controllata dall'Automobile Club d'Italia.

La società possiede i principali immobili ove è esercitata l'attività di delegazione ACU nella Provincia (Cervignano, San Daniele, Tolmezzo, locali officina CAT), oltre ad altri immobili destinati alla messa a reddito.

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. Nel corso del 2016 è stato ceduto il ramo d'azienda relativo alla delegazione di Palmanova in una logica di ottimizzazione delle attività di co-marketing tra l'ufficio Sara Assicurazioni di Palmanova e le attività di assistenza automobilistica.

Non si segnalano altri 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 non ci sono informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 c.c.da comunicare.

APPARTENENZA AD UN GRUPPO

La società appartiene al gruppo ACU Automobile Club Udine in qualità di controllata. L'ente controllante, unico socio, non esercita attività di direzione e coordinamento sulla controllata che è dotata di proprio management e capacità tecnica e decisionale autonoma.

La società alla data di chiusura dell'esercizio deteneva, e tutt'ora detiene direttamente partecipazioni in società controllate:

- 100 % del capitale sociale di Acupark Srl;

- 100 % del capitale sociale di Acitur Friulia Srl;
- 70 % del capitale sociale di Acileasing FVG Spa in liquidazione;
- 70 % del capitale sociale di Acirent Srl.

La società non esercita attività di direzione e coordinamento sulle società partecipate.

La società si è avvalsa inoltre della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti imposti dall'art. 27 del D. Lgs. n. 127/1991.

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:
 - i proventi straordinari per euro 983 sono stati riclassificati come segue: euro 170 ad altri proventi ed euro 813 a imposte di esercizi precedenti
 - i costi straordinari per complessivi euro 8.653 sono stati riclassificati come segue: euro 116 tra le imposte dell'esercizio, euro 6.497 tra gli oneri finanziari, euro 1.065 agli oneri diversi di gestione, euro 669 tra i costi per godimento di beni di terzi ed infine euro 307 tra i costi per servizi .

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 riportate al netto degli ammortamenti determinati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica futura. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

I software sono ammortizzati secondo un piano sistematico secondo la prevedibile durata di utilizzazione pari a due anni, eccetto il nuovo software gestionale che viene ammortizzato in quote costanti in cinque anni.-

Gli altri oneri capitalizzati di natura pluriennale sono costituiti da spese sostenute su beni immobili di terzi, ammortizzati per il periodo di durata residua del contratto che consente la disponibilità del bene per ancora diciassette mesi.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto tra le attività dopo aver ottenuto il consenso del Collegio sindacale e sarà ammortizzato in cinque anni.

L'immobilizzazione che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte al costo di acquisto 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. Non vi sono state variazioni delle aliquote rispetto al precedente esercizio e sono le seguenti:

- fabbricati 2%
- mobili e attrezzatura d'ufficio 12%
- macchine d'ufficio elettriche ed elettroniche 20%
- apparecchiatura telefonica 20%

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

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

Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori; il costo di produzione comprende tutti i costi diretti e quelli indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione è ripristinato il valore originario.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie sono addebitate integralmente a conto economico; quelle di natura incrementativa sono attribuite ai cespiti cui si riferiscono ed ammortizzate in relazione alle residue possibilità di utilizzo.

Gli immobili ancora esistenti nel patrimonio della società sono stati rivalutati in base al D.L. n. 185/2008 e alla legge n. 72/1983. I valori così determinati non eccedono, in ogni caso, il valore di mercato.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto, di sottoscrizione o al valore di conferimento 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 di natura finanziaria sono valutati al presunto valore di realizzo pari al loro valore nominale.

CREDITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo 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.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri di esistenza certa o probabile dei quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima sulla base degli elementi a disposizione.

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 e delle somme relative ai rapporti di lavoro cessati alla data di approvazione del bilancio il cui pagamento sia già scaduto o scadrà entro l'esercizio successivo. 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.

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 e sono esposte, nella situazione patrimoniale, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Le attività per imposte anticipate sono calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene sarà in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione. Nel rispetto del principio della prudenza sono iscritte se vi è la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno di imponibili fiscali tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

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. e che la società non ha fatto uso di strumenti finanziari derivati.

ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Nel prospetto seguente si evidenziano i saldi e le variazioni registrate nelle immobilizzazioni:

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	197.708	655.897	2.834.669	3.688.274
Rivalutazioni	-	1.370.355	-	1.370.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.437	270.262		340.699
Svalutazioni	-	-	59.293	59.293
Valore di bilancio	127.271	1.755.990	2.775.376	4.658.637
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.749	12.101	220.096	236.946
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	983	-	983
Ammortamento dell'esercizio	41.186	32.785		73.971
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	100.382	100.382
Altre variazioni	-	-	400.000	400.000
Totale variazioni	(36.437)	(21.667)	519.714	461.610
Valore di fine esercizio				
Costo	202.456	661.894	3.454.765	4.319.115
Rivalutazioni	-	1.370.355	-	1.370.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.622	297.926		409.548
Svalutazioni	-	-	159.675	159.675
Valore di bilancio	90.834	1.734.323	3.295.090	5.120.247

L'incremento registrato nelle immobilizzazioni immateriali si riferisce all'acquisto di nuovo software gestionale, quello nelle immobilizzazioni materiali soprattutto a lavori incrementativi sui fabbricati di proprietà.

Il decremento delle immobilizzazioni materiali è da imputare alla cessione di mobili e macchine d'ufficio componenti il ramo d'azienda di Palmanova ceduto in corso d'anno e che ha generato una plusvalenza complessiva di 18.360 euro.

L'incremento registrato nelle immobilizzazioni finanziarie è pari al valore del conferimento, avvenuto a valore contabile da parte del socio unico "AUTOMOBILE CLUB UDINE", della quota di partecipazione di nominali euro 221.603 pari al 24,93% c.ca dell'intero capitale sociale della società "ACILEASING FRIULI VENEZIA GIULIA S.p. A." in liquidazione.

Il capitale sociale della società "ACILEASING FRIULI VENEZIA GIULIA S.p.A." in liquidazione è di nominale euro 888.923, a seguito del conferimento di cui sopra la vostra società detiene ora il 70% c.ca del capitale sociale per un valore nominale di euro 662.246.-

La stessa partecipazione è stata poi svalutata a fine esercizio ed è ad essa che si riferiscono le svalutazioni sopra indicate ed effettuate per euro 100.382. La svalutazione allinea il valore di iscrizione della partecipazione alla corrispondente frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dalla società partecipata.

La società oltre a detenere partecipazioni di controllo nelle società del Gruppo ACU detiene partecipazioni minoritarie in "Altre imprese" quali Banca Popolare di Cividale S.c.p.a. e Credifriuli-Credito Cooperativo Friuli.

Si precisa che la società non detiene partecipazioni che comportino una responsabilità illimitata.

Le altre variazioni registrate nelle immobilizzazioni finanziarie per euro 400.000 sono relative al finanziamento a breve termine e fruttifero di interessi erogato alla controllata Acirent srl.

Attivo circolante

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

La voce ricomprende crediti per imposte anticipate calcolate su variazioni temporanee ai fini IRES per euro 26.758, di cui euro 7.558 oltre l'esercizio, e calcolate alla aliquota del 24% che si prevede verrà applicata al momento in cui le differenze temporanee genereranno delle variazioni in diminuzione sulla base imponibile.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto di euro 4.578.641, al netto della perdita dell'esercizio ha registrato un incremento nel capitale sociale per euro 220.096 eseguito dal socio unico AUTOMOBILE CLUB UDINE mediante conferimento di partecipazioni e di cui si è già riferito.

La voce altre riserve comprende la riserva straordinaria incrementata per la destinazione dell'utile dell'esercizio precedente e il versamento in contro futuro aumento di capitale di euro 1.619.645.-

Debiti

Il fondo per rischi e oneri accoglie il fondo per Trattamento di fine Mandato del consigliere delegato, il cui accantonamento è stato effettuato sulla base della delibera dei soci del 26 maggio 2016.

Il Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è esposto al netto degli acconti erogati per euro 65.700. L'ammontare del debito, in ottemperanza alla vigente normativa corrisponde a quello delle indennità da pagare ai 13 dipendenti in caso di cessazione del rapporto di lavoro.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.328.019	1.328.019

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

Tra i debiti è ricompreso un finanziamento di euro 600.000 effettuato dall'ente controllante, il finanziamento è con scadenza a revoca, è fruttifero di interessi e non è prevista una clausola espressa di postergazione.

La società non ha debiti verso banche.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono aumentati rispetto al precedente esercizio di circa 182.000 euro e ciò a seguito dell'aumento del volume d'affari nelle delegazioni storicamente gestite dalla società (Udine Via Crispi + 21%; Cervignano +10,40%; San Daniele + 6,56 %; Palmanova + 4,42%) sia dell'entrata a regime delle delegazioni acquisite dalla ex partecipata Servizi Automobilistici Srl. I ricavi del settore assistenza automobilistica passano da euro 590.118 dell'esercizio 2015 a euro 924.000 del 2016, segnando quindi un incremento di oltre il 50%.

Si è registrata un lieve incremento di circa 5 mila euro anche nella voce fitti attivi a seguito degli adeguamenti contrattuali previsti.

I ricavi della voce "Proventi diversi" derivano principalmente dall'attività afferente i servizi di organizzazione ed assistenza commerciale prestati nel settore della sosta e dalla plusvalenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda relativo alla delegazione ACU di Palmanova per euro 18.360.

Costi della produzione

I costi della produzione sono incrementati in quasi tutte le componenti in conseguenza dell'entrata a regime delle delegazioni acquisite a fine 2015 a seguito dell'acquisto del ramo d'azienda della ex partecipata Servizi Automobilistici; il risultato operativo ha registrato comunque un discreto miglioramento passando da 104.190 euro dell'esercizio precedente a 129.580 euro dell'esercizio corrente.

Proventi e oneri finanziari

I proventi da partecipazione iscritti in bilancio si riferiscono ai dividendi distribuiti dalle società partecipate. Gli altri proventi si riferiscono ad interessi attivi da conto corrente e sul prestito concesso alla controllata.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La rettifica di valore si riferisce alla svalutazione della partecipazione detenuta nella società controllata "ACILEASING FRIULI VENEZIA GIULIA SPA" in liquidazione di cui si è già riferito in commento alle poste dell'attivo.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

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

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Il personale dipendente è composto da 13 unità assunte a tempo pieno come segue:

	Numero medio
Impiegati	13
Totale Dipendenti	13

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi deliberati agli Amministratori e ai membri del collegio sindacale. Non sono stati concessi crediti o anticipazioni per loro conto e neppure assunti impegni per effetto di garanzie prestate. Come già indicato all'amministratore delegato è accantonato il trattamento di fine mandato come da decisione dei soci.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	86.400	12.438

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ci sono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale. La società utilizza beni di terzi a noleggio a lungo termine. Si tratta di due autocarri il cui valore complessivo alla chiusura dell'esercizio era di 8.000 euro.-

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, ente controllante e società controllate sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente si espongono le principali operazioni

Ente controllante	Ricavi	Costi	Oneri finanziari	Crediti		Debiti	
				commerciali	finanziari	commerciali	finanziari
Automobile Club Udine	168.937	53.786	9.000	-	-	6.059	600.000
Totali	168.937	53.786	9.000	-	-	6.059	600.000

Società controllate	Ricavi	Costi	Proventi finanziari	Crediti		Debiti	
				commerciali	finanziari	commerciali	finanziari
Acupark	57.587	89.027	-	19.750	-	7.027	-
Acirent	29.907	6.683	3.528	3.015	400.000	-	-
Acitur Friulia	-	-	-	-	-	-	-
Acileasing FVG	1.436	-	-	202	-	-	-
Totali	88.930	95.710	3.528	22.967	400.000	7.027	-

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.

Si propone all'assemblea dei soci, qui convocata per l'approvazione del bilancio, di rinviare a nuovo la perdita di euro 27.533.

Udine, 30 marzo 2017

Il consiglio di amministrazione

Il Presidente
(Adriano Zampis)