

## ACI PROMUOVE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE AMENDOLA 36 - 50121 FIRENZE (FI)
<b>Codice Fiscale</b>	01603490481
<b>Numero Rea</b>	FI 000000282205
<b>P.I.</b>	01603490481
<b>Capitale Sociale Euro</b>	50.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829999
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	529	708
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.995	11.995
Totale immobilizzazioni (B)	12.524	12.703
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.855	244.900
Totale crediti	287.855	244.900
IV - Disponibilità liquide	603.324	681.197
Totale attivo circolante (C)	891.179	926.097
D) Ratei e risconti	38.455	50.405
Totale attivo	942.158	989.205
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	9.044
VI - Altre riserve	191.860	171.830
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	22.469	20.986
Totale patrimonio netto	274.329	251.860
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	387.299	374.462
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.530	322.433
Totale debiti	280.530	322.433
E) Ratei e risconti	0	40.450
Totale passivo	942.158	989.205

# Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico	31-12-2018	31-12-2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.138.154	1.163.305
5) altri ricavi e proventi		
altri	4.382	1.378
Totale altri ricavi e proventi	4.382	1.378
Totale valore della produzione	1.142.536	1.164.683
B) Costi della produzione		
7) per servizi	441.532	448.382
8) per godimento di beni di terzi	53.647	54.688
9) per il personale		
a) salari e stipendi	427.309	443.767
b) oneri sociali	122.677	126.463
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.948	38.778
c) trattamento di fine rapporto	36.927	36.579
e) altri costi	2.021	2.199
Totale costi per il personale	588.934	609.008
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	751	1.053
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	751	1.053
Totale ammortamenti e svalutazioni	751	1.053
14) oneri diversi di gestione	27.852	24.628
Totale costi della produzione	1.112.716	1.137.759
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.820	26.924
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	822	3.872
Totale proventi diversi dai precedenti	822	3.872
Totale altri proventi finanziari	822	3.872
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	135	111
Totale interessi e altri oneri finanziari	135	111
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	687	3.761
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	30.507	30.685
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.038	9.699
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.038	9.699
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.469	20.986

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e contiene tutte le informazioni necessarie ad illustrare e, se necessario, integrare i dati contenuti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e interpretati ed integrati dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Si precisa inoltre che, con il documento pubblicato dall' O.I.C. in data 28 gennaio 2019, sono state approvate ulteriori modifiche ai principi contabili in vigore, che saranno adottate in sede di redazione dei bilanci riferiti a periodi che hanno inizio a partire dal primo gennaio 2018. Di seguito l'elenco dei principi così modificati:

Principio contabile	Titolo
OIC 28	Patrimonio Netto

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 22.468,61 al netto delle imposte gravanti sull'esercizio.

### Attività svolte

La società è posseduta interamente dall'Automobile Club Firenze e, pur considerandola strumentale alle finalità dell'Ente, svolge una attività autonoma quale delegazione di sede.

### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il risultato economico è positivo rimanendo pressoché invariato rispetto al passato esercizio (+ 3,28%), anche in presenza di dinamiche diverse, come si chiarirà in seguito, e rappresenta comunque il frutto di una gestione equilibrata, sia da un punto di vista finanziario che economico, e che continua a garantire negli anni una buona redditività.

La nostra società ha sostanzialmente mantenuto il proprio fatturato registrando un modesto decremento del valore della produzione nella misura dello 1,91% circa; anche il costo della produzione ha subito una riduzione leggermente superiore del 2,20% rispetto al passato esercizio, realizzando comunque un risultato operativo lordo (ROL) positivo, pari ad € 29.820 superiore del 10,75% rispetto al passato esercizio. Il maggiore ROL, seppure numericamente poco significativo, dà comunque il segno di una gestione molto attenta dei costi e dell'equilibrio economico che ne deriva.

Entrando nello specifico, dall'analisi delle singole poste di ricavo, emerge quanto segue:

- l'attività della delegazione si è mantenuta sostanzialmente sullo stesso volume d'affari dello scorso anno (- 0,65%). Questo risultato deve essere considerato altamente positivo in considerazione del fatto che gli altri A.C. a livello nazionale hanno registrato valori molto negativi e conferma negli anni la stabilità dell'attività e la consolidata presenza della società nel mercato per la sua professionalità e qualità del servizio nell'ambito dell'assistenza automobilistica.

Con riferimento agli altri servizi di delegazione si precisa che:

- i ricavi da "Quote sociali" sono aumentati del 3,65% ponendo questa società al primo posto per la produttività fra tutte le delegazioni ACI;

- i ricavi "bollo sicuro" sono aumentati dell'8,05% rispetto al passato esercizio. Questo risultato è abbastanza positivo ed è stato ottenuto per le buone performance della partecipata S.A.M.M. srl, affidataria del servizio;
- l'attività sportiva non ha registrato alcun decremento rispetto all'anno passato per il fatto che, anche nel 2018 la manifestazione "Scarperia - Giogo", è stata organizzata dalla scuderia Biondetti;
- l'attività editoriale, invece, ha registrato una consistente riduzione del 25,09% a causa della mancata uscita del 4° numero 2018 della rivista denominata "ViaVai";
- i proventi sulle altre prestazioni che rappresentano una voce importante nell'economia della società e che in sostanza riguardano i servizi affidati dall'A.C. Firenze hanno registrato un incremento del 3,76 % circa.

Sul fronte dei costi della produzione si evidenzia, come già detto, un decremento complessivo del 2,20% rispetto al passato esercizio.

Da una analisi più approfondita emerge che complessivamente le spese per "Servizi resi da terzi" hanno registrato una riduzione pari all'1,53%; anche il costo per il "godimento dei beni di terzi" presenta una contrazione dell'1,90%; gli "oneri diversi di gestione" hanno registrato, invece, un incremento del 13,09%, mentre il "costo del personale dipendente" ha subito una contrazione del 3,30% in contro tendenza rispetto agli esercizi passati.

Complessivamente la situazione economica evidenzia un sostanziale equilibrio fra costi e ricavi pur consapevoli della presenza di costi fissi difficilmente contraibili nel breve periodo.

La nota integrativa evidenzia dettagliatamente i costi e i ricavi dell'esercizio raffrontandoli con quelli dell'anno precedente e mette in chiave molto leggibile la differenziazione dei vari accadimenti gestionali onde meglio coglierne l'evoluzione.

In conclusione la società mantiene un ottimo livello di operatività e rafforza la collaborazione con l'Automobile Club Firenze. I servizi prestati dalla società sono sempre più attenti a una fidelizzazione del cliente - socio Aci - al quale rivolgere servizi e prestazioni sempre più in linea con le esigenze del mercato.

## **Criteri di formazione**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Altre Riserve".

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

## **Criteri di valutazione**

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico.

Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato utilizzando il principio della prevalenza della sostanza sulla forma..

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei dati dei bilanci della società nei vari esercizi.

Si fa presente che si è operato una puntuale imputazione dei conti all'interno delle voci di bilancio per una migliore lettura degli accadimenti aziendali necessari per migliorare l'analisi dei dati.

## **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti :

### **Immobilizzazioni**

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

- Macchine uff. elettriche: 20%
- Mobili e arredi: 10%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *Finanziarie*

La partecipazione iscritta in bilancio è stata valutata con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

I crediti indicati sono originati da operazioni di natura finanziaria e sono iscritti al loro valore nominale.

## **Crediti**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è eventualmente ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Nell'anno in esame l'organo amministrativo non ha ritenuto di procedere ad accantonamenti di rischi in quanto non esistono alla data di chiusura del bilancio situazioni di potenziale dubbia riscossione dei crediti.

## **Debiti**

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

### **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, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e/o anticipata è eventualmente calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, laddove esistenti sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, laddove esistenti, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

### **Impegni, garanzie, beni di terzi e passività potenziali**

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione delle suddette voci qualora non siano già presenti nello Stato Patrimoniale.

La loro valutazione è stata effettuata secondo quanto previsto dall'art. 2427 C.C. e in armonia con gli orientamenti espressi dai principi contabili emanati dall'O.I.C.

Gli Impegni fanno riferimento a obbligazioni per negozi giuridici assunte dalla società verso terzi non ancora perfezionati da nessuna delle parti. Essi si riferiscono sia a negozi

cui è certa l'esecuzione e il relativo importo, che a quelli di cui è certa l'esecuzione ma non l'ammontare. La quantificazione di ciascun impegno è pari al suo valore nominale che si desume dalla relativa documentazione (O.I.C. 12)

Le Garanzie rientrano nell'ambito dei rischi assunti dalla società sia come garanzie prestate direttamente (fideiussioni, garanzie reali, lettere di patronage), sia come garanzie prestate indirettamente con riferimento a una obbligazione propria o altrui. Il valore attribuito corrisponde al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto alla luce della situazione esistente in quel momento.

La valutazione dei Beni di terzi, temporaneamente presso l'Ente a titolo diverso quali di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc., viene desunta sulla base della documentazione esistente.

Con riferimento alle Passività potenziali, conformemente a quanto previsto dall'O.I.C. 25 e dall'O.I.C. 35, la società evidenzia la situazione d'incertezza che potrebbe determinare effetti negativi sulla situazione patrimoniale, qualora siano rilevanti, sia possibile rilevarne l'importo e non si sia già provveduto ad accantonarli in apposito fondo rischi già presenti nello stato patrimoniale.

Alla data del 31.12.2018 nella società non sono presenti situazioni sopra evidenziate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.841	74.049	75.890
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.319	73.864	75.183
<b>Valore di bilancio</b>	522	185	708
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	573	573
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	4.250	4.250
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	55	696	751
<b>Altre variazioni</b>	-	4.250	4.250
<b>Totale variazioni</b>	(55)	(123)	(178)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.841	70.372	72.213
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.373	70.310	71.683
<b>Valore di bilancio</b>	467	62	529

#### **Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dichiara che nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2018 è stata oggetto di rivalutazione monetaria e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

**- SERVIZI ALLA MOBILITA' METROPOLITANA - S.A.M.M. S.r.l.**, con sede sociale in Firenze Viale Amendola n.36, con capitale sociale di Euro 10.000,00, codice fiscale 05441980488; la nostra partecipazione è totalitaria ed è iscritta in bilancio al costo storico. Il Patrimonio netto di S.A.M.M. S.r.l. ammonta al 31/12/2017, data di riferimento dell'ultimo bilancio approvato, ad Euro 29.870; l'utile di detto esercizio ammonta ad Euro 5.381. Il progetto di bilancio 2018 in corso di approvazione da parte degli organi sociali presenta un utile di esercizio di Euro 3.591 ed un Patrimonio netto di Euro 33.461.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.000	10.000
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	10.000

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.000	10.000
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	10.000

Inoltre sono presenti depositi cauzionali su contratti per euro 1.995.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	116.108	90.294	206.402	206.402
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	36.249	(35.109)	1.140	1.140
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	92.543	(12.230)	80.313	80.313
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	244.900	42.955	287.855	287.855

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	669.602	(77.285)	592.317
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	11.595	(588)	11.007
<b>Totale disponibilità liquide</b>	681.197	(77.873)	603.324

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	1.302	(1.192)	110
<b>Risconti attivi</b>	48.903	(10.558)	38.345
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	50.405	(11.750)	38.455

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	50.000	-	-		50.000
<b>Riserva legale</b>	9.044	956	-		10.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	171.830	20.030	-		191.860
<b>Totale altre riserve</b>	171.830	20.030	-		191.860
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	20.986	-	20.986	22.469	22.469
<b>Totale patrimonio netto</b>	251.860	20.986	20.986	22.469	274.329

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi preced. per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi preced. per altre ragioni
Capitale	50.000	B			
Riserva legale	10.000	B	10.000		
Riserva straordinaria	191.860	A,B,C	191.860		
Utili (Perdite) d'esercizio	22.469	A,B,C	22.469		
<b>Totale</b>	<b>274.329</b>				
Quota non distribuibile	0				

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

Ai sensi del punto 5 dell'art. 2426 del Codice Civile si precisa che le riserve esistenti non sono vincolate.

Inoltre, in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non sono state contabilizzate riserve di rivalutazione
- b) le riserve statutarie, ove esistenti, sono formate da utili non distribuiti
- c) nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	374.462
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	33.566
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	20.729

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
<b>Totale variazioni</b>	12.838
<b>Valore di fine esercizio</b>	387.299

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.298	(1.298)	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	131.366	11.413	142.779	142.779
<b>Debiti tributari</b>	19.362	6.485	25.847	25.847
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	21.743	(280)	21.463	21.463
<b>Altri debiti</b>	148.664	(58.222)	90.442	90.442
<b>Totale debiti</b>	322.433	(41.902)	280.530	280.531

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	40.450	(40.450)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	40.450	(40.450)	0

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### **Valore della produzione**

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI ATTIVITA' CARATTERISTICA	1.138.154
<b>Totale</b>	<b>1.138.154</b>

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	<b>1.138.154</b>

### **Costi della produzione**

Descrizione	31.12.2017	31.12.2018	Differenze
per materie prime, suss, merci	0	0	0
per servizi resi da terzi	448.382	441.532	-6.850
per godimento beni di terzi	54.688	53.647	-1.041
per il personale	609.008	588.934	-20.074
ammortamenti	1.053	751	-302
variazione delle rimanenze	0	0	0
altri accantonamenti			0
oneri diversi di gestione	24.628	27.852	3.224
		0	
<b>Totale</b>	<b>1.137.759</b>	<b>1.112.716</b>	<b>-25.043</b>

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si fa presente che in bilancio non sono iscritti proventi e/o oneri di entità o incidenza eccezionali.

### **Proventi e oneri finanziari**

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Differenze</b>
interessi attivi bancari	2.928	606	-2.322
interessi attivi diversi	856	200	-656
abbuoni attivi	88	16	-72
<b>Totale</b>	<b>3.872</b>	<b>822</b>	<b>-3.050</b>

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>Differenze</b>
interessi passivi bancari	0	0	0
interessi passivi diversi	20	2	-18
abbuoni passivi	91	133	42
oneri diversi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>111</b>	<b>135</b>	<b>24</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

L'analisi è la seguente:

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	6.077	7.789	(1.712)
IRAP	1.961	1.910	51
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
	<b>8.038</b>	<b>9.699</b>	<b>(1.661)</b>

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### **Analisi sull'andamento della gestione**

La normativa in materia di Relazione sulla gestione di cui all'art. 2468 C.C. è stata oggetto di rilevanti modifiche ad opera del Dlgs 2.2.07 n. 32 che ha recepito la Direttiva 51/2003/CE (direttiva di modernizzazione) ed ha previsto, fra l'altro, una analisi della società, dell'andamento e del risultato della gestione in relazione alla complessità della gestione e dei rischi della società stessa utilizzando indicatori di risultato desumibili dalla contabilità generale quali

- indicatori di solidità patrimoniale
- indicatori di solvibilità
- indicatori di redditività

nonché "indicatori non finanziari" soltanto quando essi siano necessari in relazione alla complessità dell'attività aziendale.

Le suddette informazioni hanno lo scopo di fornire notizie aggiuntive per una corretta comprensione della situazione economico-finanziaria della società rispetto a quelle già riportate in bilancio.

Nel caso specifico non si ritiene necessario fornire le suddette ulteriori informazioni in quanto la nota integrativa e la semplice lettura del bilancio rende sufficientemente complete le notizie sulla gestione e sulla redditività della società.

### **Altre informazioni**

- Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 16 C.C., si evidenzia che non sono stati pagati compensi agli amministratori.
- La società non ha emesso titoli di debito né altri strumenti finanziari e non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.
- Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio patrimoni destinati ad uno specifico affare.
- Con riferimento alle informazioni richieste dagli numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del cc si fa presente il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione. Si attesta, inoltre, che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario ma bensì è interamente partecipata dall'Automobile Club Firenze, ente pubblico e, quindi, in house.
- Per l'art. 2361, comma 2, del C.C. non sono state assunte partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.
- Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 quater, C.C., non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.
- Ai sensi dell'art. 5.4 del vigente regolamento di governance dell'Automobile Club Firenze l'organo amministrativo della società ha predisposto uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale. Tale programma contiene, altresì, una relazione sul governo societario che indica gli strumenti adottati ed i risultati raggiunti, in base alle dimensione e alle caratteristiche organizzative della società e dalla quale non risultano elementi di criticità degni di rilievo.

### **Dati sull'occupazione e sulla tutela ambientale**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni

<b>Organico</b>	31 /12 /2017	31 /12 /2018
Impiegati full-time	13	13
	2	1

Impiegati part-time		
Operai		
Altri		0
	15	14

Il contratto collettivo nazionale applicato è quello del settore commercio/servizi.

Ai fini della sicurezza sul luogo di lavoro si dichiara che la società:

- ha predisposto gli accorgimenti necessari nel rispetto della normativa sulla sicurezza del posto di lavoro con particolare riferimento al "Documento programmatico sulla sicurezza (DPS);
- non ha avuto durante l'intero esercizio infortuni sul lavoro del personale dipendente;
- non si sono verificati infortuni gravi e/o morti sul lavoro, né addebiti in ordine a malattie professionali.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 2468 C.C., a seguito del Dlgs n. 32/2007 che ha recepito il contenuto obbligatorio della direttiva 51/2003/CE, si precisa che non vi sono aspetti ambientali rilevanti per la gestione economico-finanziaria dell'impresa ed in particolare si attesta che la società:

- non ha procurato danni all'ambiente per cui la società stessa sia stata dichiarata colpevole;
- non ha ricevuto sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### ***Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124***

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta di non aver ricevuto somme di denaro dai predetti soggetti nel corso dell'esercizio 2018.

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

	Sindaci
Compensi	2.080

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Considerazioni finali**

Nel ribadire che il bilancio al 31.12.2018 chiude con un utile netto di euro 22.468,61 si propone che detto utile, detratto l'importo di euro 0,27 da destinare al fondo di riserva legale, venga accantonato al fondo riserva straordinaria volontaria per motivi prudenziali.

Ringraziando per la fiducia accordata, si invita i sigg.ri Soci ad approvare il presente bilancio con il conto economico che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria e patrimoniale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione  
(Massimo Ruffilli)

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 C.C. in quanto ne ricorrono i presupposti.

Presidente del consiglio di amministrazione  
(Massimo Ruffilli)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETÀ, RESA AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEGLI ARTICOLI 21, PRIMO COMMA, 38, SECONDO COMMA, 47, TERZO COMMA E 76 DEL D.P.R. 28 DICEMBRE 2000, N. 445, E SUCCESSIVE INTEGRAZIONI E MODIFICAZIONI.

Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico in formato XBRL contiene lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - autorizzazione numero 10882/2001/T2 del 13/03/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana.